

山东新华制药股份有限公司
2015 年半年度报告

二零一五年七月

目录

章节	内容	页码
一	公司基本情况.....	3
二	主要财务资料和指标.....	4
三	股本变动及股东情况.....	6
四	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	9
五	董事长报告.....	11
六	经营管理研讨与分析.....	13
七	重要事项.....	16
八	公司管治.....	18
九	财务报告.....	19
十	备查文件.....	116

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东新华制药股份有限公司
新华集团	指	山东新华医药集团有限责任公司，本公司之控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
IDA	指	国际药房协会
MHRA	指	英国卫生部下属药监机构
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所有限责任公司（特殊普通合伙）
ANDA	指	仿制药
本集团	指	本公司及其附属公司

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本公司及其附属公司（“本集团”）截至 2015 年 6 月 30 日止半年度财务报告未经审计。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司董事长张代铭、财务负责人侯宁、财务资产部经理何晓洪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

第一节 公司基本情况

公司中文名称: 山东新华制药股份有限公司（“本公司”、“新华制药”）

公司英文名称: SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

公司法定代表人: 张代铭

董事会秘书: 曹长求

联系电话: 86-533-2196024

传真号码: 86-533-2287508

董秘电子信箱: CQCAO@XHZY.COM

公司注册地址: 中华人民共和国（“中国”）山东省淄博市高新技术产业开发区化工区

公司办公地址: 中国山东省淄博市高新技术产业开发区鲁泰大道 1 号

邮政编码: 255086

公司国际互联网址: <http://www.xhzy.com>

公司电子信箱: xhzy@xhzy.com

国内信息披露报纸: 《证券时报》

登载半年报的中国证监会指定网站的网址: <http://www.cninfo.com.cn>

上市资料:

H 股: 香港联合交易所有限公司

简称: 山东新华制药

代码: 0719

A 股: 深圳证券交易所

简称: 新华制药

代码: 000756

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第二节 按中国企业会计准则编制主要财务资料和指标

公司因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据情况(人民币元)

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	1,948,408,051.58	1,736,816,836.23	1,860,412,320.64	4.73%
利润总额	44,479,116.56	52,744,363.41	61,847,039.97	(28.08%)
所得税费用	13,383,052.06	10,040,955.62	11,666,662.62	14.71%
净利润	31,096,064.50	42,703,407.79	50,180,377.35	(38.03%)
少数股东损益	5,236,486.95	2,716,937.73	10,086,809.40	(48.09%)
归属于上市公司股东的净利润(元)	25,859,577.55	39,986,470.06	40,093,567.95	(35.50%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	73,271,923.37	119,711,584.97	135,417,879.83	(45.89%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.09	0.09	(33.33%)
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.09	0.09	(33.33%)
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	4,489,165,716.19	4,245,149,713.77	4,245,149,713.77	5.75%
总负债	2,548,535,162.10	2,333,280,726.09	2,333,280,726.09	9.23%
少数股东权益	101,960,898.21	91,178,815.24	91,178,815.24	11.83%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,838,669,655.88	1,820,690,172.44	1,820,690,172.44	0.99%

扣除非经常性损益项目和金额(人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	(1,351,718.03)	处置固定资产、无形资产损失
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,882,271.73	收到和摊销计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,611,873.60	可供出售金融资产分红
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,944,227.27	子公司已计提减值准备的应收账款收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,307,826.45)	
少数股东权益影响额	(311,637.82)	
所得税影响额	682,758.36	
合计	10,407,707.58	

采用公允价值计量的项目

单位:人民币元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产:					
其中:1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
其中:衍生金融资产	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产	217,390,560.00	-	1,235,648.00	-	218,626,208.00
金融资产小计	217,390,560.00	-	1,235,648.00	-	218,626,208.00

金融负债-					
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	--
合计	217,390,560.00	-	1,235,648.00	-	218,626,208.00

其他综合收益细目

单位：人民币元

项目	本期	上期
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,235,648.00	(3,371,232.00)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	185,347.20	(505,684.80)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	1,050,300.80	(2,865,547.20)
2. 外币财务报表折算差额	(138,542.29)	(98,523.77)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(138,542.29)	(98,523.77)
合计	911,758.51	(2,964,070.97)

第三节 股本变动及股东情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	2015年6月30日		2015年1月1日	
	股份数量	占总股本比例(%)	股份数量	占总股本比例(%)
一、有限售条件的流通股合计	0	0	0	0
国家持股	0	0	0	0
境内法人持股	0	0	0	0
A股有限售条件高管股	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
二、无限售条件的流通股合计	457,312,830	100.00%	457,312,830	100.00%
人民币普通股(A股)	307,312,830	67.20%	307,312,830	67.20%
境外上市外资股(H股)	150,000,000	32.80%	150,000,000	32.80%
三、股份总数	457,312,830	100.00%	457,312,830	100.00%

2、截至2015年6月30日，本公司股东总数为36,803位，包括H股股东45位，A股股东36,758位。

3、截至2015年6月30日，持有本公司股份前十名股东情况如下： 单位：股

序号	前十大股东名称	股东性质	持股数	比例%	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量
1	山东新华医药集团有限责任公司	国家股、A股	157,587,763	34.46	0	0
2	香港中央结算(代理人)有限公司	流通H股	148,903,698	32.56		
3	中国工商银行股份有限公司—南方大数据100指数 证券投资基金	基金、A股	2,276,563	0.50	0	0
4	中国农业银行股份有限公司—新华策略精选股票型 证券投资基金	基金、A股	1,699,950	0.37	0	0
5	杨林	境内自然人、A股	1,352,800	0.30	0	0
6	丁有扬	境内自然人、A股	1,329,700	0.29	0	0
7	夏远香	境内自然人、A股	1,107,600	0.24	0	0
8	钱许清	境内自然人、A股	947,500	0.21	0	0
9	平安银行股份有限公司—新华一路财富灵活配置混 合型证券投资基金	基金、A股	900,600	0.20	0	0
10	陶荣	境内自然人、A股	772,296	0.17	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
山东新华医药集团有限责任公司	157,587,763	A 股
香港中央结算（代理人）有限公司	148,903,698	H 股
中国工商银行股份有限公司－南方大数据100指数证券投资基金	2,276,563	A 股
中国农业银行股份有限公司－新华策略精选股票型证券投资基金	1,699,950	A 股
杨林	1,352,800	A 股
丁有扬	1,329,700	A 股
夏远香	1,107,600	A 股
钱许清	947,500	A 股
平安银行股份有限公司－新华一路财富灵活配置混合型证券投资基金	900,600	A 股
陶荣	772,296	A 股

附注 1、上述股东关联关系或一致行动的说明：

本公司董事未知上述十大股东之间是否存在关联关系或中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，也未知外资股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

本公司董事未知上述无限售条件股东之间、上述无限售条件股东与十大股东之间是否存在关联关系、也不知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

附注 2、持有本公司股份 5%以上的境内股东为山东新华医药集团有限责任公司。本报告期内，其所持有股份通过二级市场竞价方式减持 1,888,932 股，被司法拍卖 968,000 股。

附注 3、除上文所披露及据董事所知，于 2015 年 6 月 30 日，概无其他人士（不包括董事、监事、本公司的最高行政人员或高管人员）于本公司的股份或相关股份（视乎情况而定）中拥有的权益或淡仓，为须根据香港法例第 571 章《证券及期货条例》第 XV 部 2 及第 3 分部的条文而须向本公司及联交所作出披露，及为须根据证券及期货条例第 336 条规定存置的登记册所记录的权益，或其为本公司的主要股东（定义见香港联交所所发出之《证券上市规则》（《上市规则》））。

4、控股股东及实际控制人情况

(1)本报告期内控股股东及实际控制人无变更情况。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

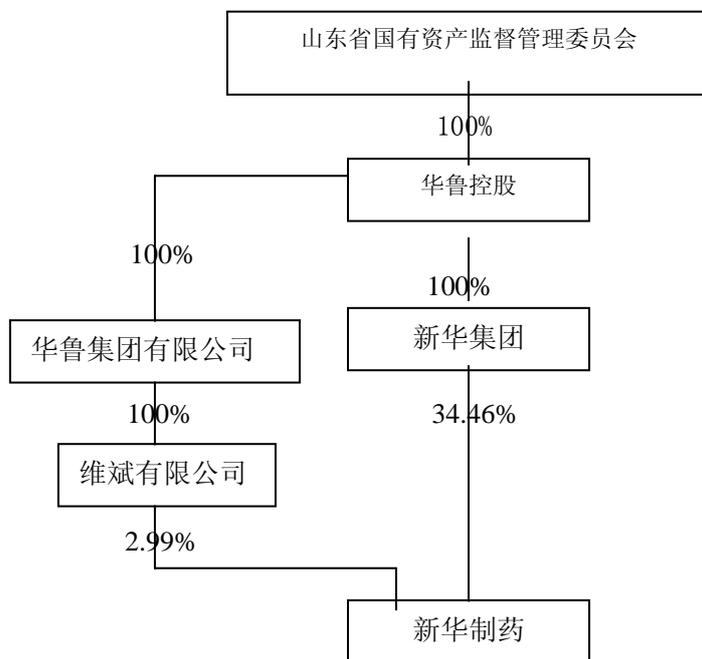
实际控制人名称	山东省国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

本公司控股股东为山东新华医药集团有限责任公司（“新华集团”），新华集团成立于1995年6月15日，属国有独资公司，注册资本为人民币29,850万元，法人代表为张代铭，其经营范围为：投资于建筑工程设计、房地产开发、餐饮；包装装潢、化工机械设备、仪器、仪表的制造、销售；化工产品（除化学危险品）销售；经营进出口业务（资质证范围内经营）。

2014年度新华集团经审计营业收入人民币36.12亿元，利润总额人民币12,637万元。截至年末，新华集团资产总额人民币43.63亿元，负债总额人民币24.1亿元，资产负债率为44.8%。2014年经营活动现金流量净额为人民币3.2亿元。

新华集团的控股股东为华鲁控股集团有限公司（“华鲁控股”），成立于2005年1月28日，注册资本人民币8亿元，属国有独资公司，法人代表为程广辉，经营范围为：对化肥、石化产业投资，其他非国家（或地方）禁止性行业的产业投资，资产管理。

华鲁控股2014年度经审计营业收入人民币1,696,521万元，利润总额人民币86,758万元，截至2014年12月31日总资产为人民币2,447,362万元，净资产为人民币1,054,194万元。2014年经营活动现金流量净额为人民币165,962万元。



第四节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况如下：

姓名	职务	2015年6月30日	2015年1月1日
董 事			
张代铭	董事长	未持有	未持有
任福龙	非执行董事	未持有	未持有
杜德平	执行董事、总经理	未持有	未持有
徐列	非执行董事		
赵斌	非执行董事	未持有	未持有
陈仲裁	独立非执行董事	未持有	未持有
杜冠华	独立非执行董事（于2015年3月20日获委任）	未持有	未持有
李文明	独立非执行董事（于2015年3月20日获委任）	未持有	未持有
监 事			
李天忠	监事会主席	未持有	未持有
张月顺	独立监事	未持有	未持有
陶志超	独立监事	未持有	未持有
扈艳华	职工监事	未持有	未持有
其他高级管 理人员			
王小龙	副总经理	未持有	未持有
窦学杰	副总经理	未持有	未持有
杜德清	副总经理	未持有	未持有
贺同庆	副总经理	未持有	未持有
侯宁	财务负责人	未持有	未持有
曹长求	董事会秘书	未持有	未持有
郭磊	董事会秘书（于2015年5月26日辞职）	未持有	未持有
合计		0	0

本公司董事、监事及高级管理人员未持有本公司股份。

就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，除上述披露外，截至二零一四年六月三十日，没有本公司董事、高级管理人员及监事在本公司及其/或任何相联法团（定义见香港法例第571章《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何需根据《证券及期货条例》第XV部第7和第8部分需知会本公司及香港联合交易所有限公司（「香港联交所」）的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定或而被当作这些董事、高级管理人员及监事拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第352条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓，或根据证券上市规则（上市规则）附录十中的“上市公司董事进行证券交易的标准规则”须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓。

董事、监事及其他高级管理人员变动情况

本报告期内董事、监事及其他高级管理人员变动情况见上表。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张代铭	山东新华医药集团有限责任公司	董事长	2010年07月06日		否
任福龙	山东新华医药集团有限责任公司	董事、总经理	2010年07月06日		否
徐列	山东新华医药集团有限责任公司	董事	2011年01月13日		否
李天忠	山东新华医药集团有限责任公司	副总经理	2009年10月16日		否

董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由董事会提交股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司主要依据国家政策、公司经济效益情况和个人工作业绩，并参考社会报酬水平，确定董事、监事及其它高级管理人员薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期支付人民币 1,052,816 元。

公司员工情况（截至 2015 年 6 月 30 日）

在职员工的人数	
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	员工人数
生产人员	3,718
工程技术人员	590
行政管理人员	566
财务人员	89
产品开发人员	174
采购人员	39
销售人员	1,014
质量监督检测人员	330
合计	6,520
教育程度	
教育程度类别	员工人数
大学及以上学历	978
大专学历	1,661
中专学历	1,329
高中及技校学历	1,849
初中及以下学历	703
合计	6,520

第五节 董事长报告

致各位股东：

本人谨此向全体股东报告山东新华制药股份有限公司（“本公司”）截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月的经营业绩。

本公司及其附属公司（统称为“本集团”）截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月按中国《企业会计准则》计算，实现营业收入为人民币 1,948,408 千元，比去年同期增长 4.73%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 25,860 千元，比去年同期下降 35.50%。

本公司董事会建议不派发截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月的中期股息。

业务回顾

2015 年上半年，本集团积极参与医药市场竞争，克服因搬迁导致的折旧费用、财务费用上升，人工成本上升等诸多不利因素影响，抢抓市场机遇，优先保障效益品种生产，积极开拓制剂市场，强化基础管理，企业经营性盈利能力得以提升。

1. 抓市场，调结构，提升盈利能力

上半年，本集团抓住阿司匹林、咖啡因市场机遇，全力满足市场需求，确保主导原料药产品市场稳定，原料药板块毛利率实现 19.95%，同比提高 2.74 个百分点。

大制剂战略取得成效。上半年制剂业务板块发展较快，重点战略品种雷贝拉唑销量同比增长 38.6%，尼缓胶囊同比增长 33%。工业制剂板块毛利率实现 43.42%，同比提高 4.39 个百分点。

上半年本集团毛利率实现 21.48%，较上年同期提高 1.63 个百分点。

2. 加大科研投入，加快科技进步

进一步加大科研投入，激发研发人员积极性。上半年本集团在国家药审中心排队待审的新产品文号达 60 个，通过国家现场核查即将排队待审的有 10 个。

布洛芬片 ANDA 国际注册启动。深入开展技术攻关活动，部分产品技术经济指标显著提高，上半年本集团实现原材料消耗节约人民币 804 万元。

3. 狠抓项目建设，夯实发展基础

现代医药国际合作中心、第二座多功能产业化中心建设按计划进行，特别是现代医药国际合作中心项目，得到了市及省领导的高度关注和肯定。针剂扩产项目正在实施。

4. 狠抓内部管理，提升竞争实力

不断深入推进 5S 管理，现场管理水平进一步提高，质量、安全、环保等管理工作顺利开展，顺利通过澳大利亚医疗用品管理局（TGA）对阿司匹林检查、韩国 MFDA 对氢可现场审计以及其它 77 项国际客户审计，5 个产品获得 GMP 证书，风险管控等各项基础管理工作稳步推进。

下半年计划

随着国家药品价格改革等系列政策出台，国家对于行业监管力度的加大，客观上为企业发展创造了更好的环境。化工原料市场低位运行，为公司降低产品成本创造了有利条件。搬迁基

本完成后，有利于公司将工作重心转向加强管理与降本增效上来。

而国际市场需求疲软，竞争更加激烈。随着新环保法的实施，环保投入加大，生产组织面临的制约因素将进一步增大。搬迁导致折旧费用上升，人工成本上涨、研发费用支出上升，对当期盈利水平提升带来很大挑战。

1、发挥市场带动作用，实现营销突破

抓住市场机遇，努力扩大销售，突出抓好重点产品和重点市场的开发，努力开拓新兴市场，加大新产品市场开发力度。

全力抓好药品招标及国家低价药物政策机遇，发挥好公司综合优势，抓好重点制剂品种的运用，争取制剂业务板块超额完成全年目标。

加快网上药店发展速度，推动医药电商发展，积极发展“互联网+”电商模式。

2. 加强产品研发与技术攻关，实现科技突破

大力推进重点新药研发，加快新产品产业化速度，确保完成全新产品产业化目标。

做好新出台修订的《科技进步奖管理办法》、《新产品投产奖管理办法》及《科研阶段成本奖励管理办法》宣传及实施，调动科技人员的积极性，力争全年 70 个新产品文号在国家局排队待审。

3. 大力开展降本增效活动，实现成本降低突破

围绕年初确定的各项重点技术攻关项目，积极推进各项降本增效措施，依靠技术突破，进一步大幅降低成本，实现竞争优势质的提升。

抓住当前化工产品低价位运行特点，加大招标比价力度。强化与重点供应商的战略合作，努力降低采购成本。

4. 精心组织，确保项目建设进展顺利

确保国际制剂合作中心年内完成土建工程和部分设备安装，为加快推进制剂国际化创造条件。

确保第二座多功能产业化中心年内完成土建工程，为原料药新产品产业化及研发注册奠定基础。

加快激素产品的技术攻关，并做好激素搬迁的各项前期准备工作，为适时启动激素搬迁创造条件。

5. 加强基础管理，实现管理水平突破

持续推进 5S 管理，全面提高现场管理水平。

抓好风险管控，严格控制费用支出，确保三项费用不超过全年预算，确保两项资金占用达到合理水平。

认真做好安全、环保、质量、节能等工作，确保“生命线工程”万无一失，为公司发展打下坚实基础。

董事长

张代铭

2015 年 7 月 30 日

第六节 经营管理研讨与分析

本公司及其附属公司（“本集团”）主要从事开发、制造和销售化学原料药、医药制剂、化工及医药商业。本集团利润主要来源于主营业务。

1. 按香港联合交易所有限公司公布的证券上市规则披露的资金流动性及财政资源、资本结构分析

于 2015 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 102.2%（流动资产/流动负债*100%），速动比率为 72.72%（（流动资产-存货余额）/流动负债），应收账款周转率为 1,013.69%（应收账款周转率=年化营业额/平均应收账款余额*100%），存货周转率为 560.27%（存货周转率=年化营业成本/平均存货余额*100%）。

本集团资金需求无明显季节性规律。

本集团资金来源主要是向金融机构借款以及最终控股公司提供给本集团的资金。于 2015 年 6 月 30 日，本集团银行借款总额为人民币 870,238 千元；向最终控股公司借款人民币 697,450 千元。于 2015 年 6 月 30 日，本集团通过融资租赁取得借款人民币 100,000 千元。于 2015 年 6 月 30 日本集团共有货币资金人民币 506,048 千元（包括约人民币 25,206 千元银行承兑汇票保证金存款及人民币 3,350 千元内保外贷保证金存款）。

截至 2015 年 6 月 30 日止，本集团将坐落于张店区湖田镇土地使用权抵押于银行进行贷款，土地使用权账面价值为人民币 64,458 千元，本集团除上述抵押资产外，无其他抵押资产。

为加强财务管理，本集团在现金和资金管理方面拥有严格的内部控制制度。本集团资金流动性和偿债能力均处于良好状态。

本集团业绩的分类情况参见本章节之“按国内有关规定披露的经营状况和财务状况分析”。

于 2015 年 6 月 30 日，本集团员工人数为 6,520 人，2015 年上半年员工工资总额为人民币 181,670 千元。

公司 2015 年下半年主要投资项目为湖田园区及总部园区项目建设。

于 2015 年 6 月 30 日本集团的资产负债率为 56.77%。（资产负债率=负债总额/资产总额*100%）

公司现有的银行存款主要目的是为生产经营、工程项目及科研开发投入作资金准备。

本集团之资产及负债以人民币为记账本位币。2015 年上半年出口创汇完成 93,396 千美元，受汇率变化影响较大。本集团在降低汇率波动风险方面主要采取了以下措施：1. 提高产品出口价格以降低汇率波动风险；2. 在签订大额出口合同时事先约定，在超出双方约定范围的汇率波动限度时，汇率波动风险由双方承担。

2. 按国内有关规定披露的经营状况及财务状况分析

主要指标情况如表

人民币元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	增长(%)
营业收入	1,948,408,051.58	1,860,412,320.64	4.73
营业成本	1,529,865,315.16	1,491,087,121.24	2.60
期间费用	368,088,025.42	326,867,816.17	12.61
研发投入	62,257,516.34	46,274,029.3	34.54
经营活动产生的现金流量净额	73,271,923.37	135,417,879.83	-45.89

经营活动产生的现金流量净额减少主要原因为今年上半年本集团支付银行承兑保证金,去年同期收回银行承兑等保证金。

研发投入增长的主要因本公司加大研发力度,研发支出增加。

2015年上半年本集团实现营业收入人民币1,948,408千元,比去年同期增长4.73%,营业收入增长的主要原因是公司特色品种价格提高及商业流通板块业绩增长所致;营业利润为人民币40,256千元,去年同期为营业利润为人民币32,511千元,增加的主要原因为2015年上半年本公司继续开展技术攻关、节能降耗工作,原材料及动力消耗同比下降较大。

2015年上半年本集团现金及现金等价物净增加额为人民币196,057千元,去年同期净减少额为人民币27,595千元,变化的主要原因是今年上半年本集团投资支出和偿还债务支出减少所致。

于2015年6月30日,本集团总资产为人民币4,489,166千元,较年初人民币4,245,150千元增加人民币244,016千元,上升5.75%,总资产上升的主要原因是本报告期经营产生盈利;借款总额为人民币1,667,688千元,较年初人民币1,474,835千元增加人民币192,853千元,主要是为生产经营及工程项目所需资金做准备;于2015年6月30日归属于上市公司股东权益为人民币1,838,670千元,较年初人民币1,820,690千元增加人民币17,980千元,上升0.99%,上升的主要原因是本报告期经营产生盈利。

本公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 本公司享有淄博新华-百利高制药有限责任公司50.1%股东权益。该公司注册资本为美元6,000千元,主要从事生产、销售布洛芬原料药。于2015年6月30日,该公司总资产为人民币73,067千元,所有者权益为人民币67,845千元,2015年上半年实现营业收入为人民币59,290千元,较去年同期下降14.58%,实现净利润为人民币3,096千元,较去年同期下降47.1%,下降较大的主要原因是本期产品销量同比下降较大。

(2) 本公司享有山东新华医药贸易有限公司100%股东权益,该公司注册资本为人民币48,499千元,主要经营生物制品、中药饮片、中成药、化学原料药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、保健食品、医疗器械、计划生育药具、化妆品等。于2015年6月30日,该公司总资产为人民币374,142千元,所有者权益为人民币4,025千元,2015年上半年实现营业收入为人民币691,842千元,较去年同期增长17.69%,实现净利润为人民币3,277千元,比去年同期下降48.21%,下降较大的主要原因是去年同期利润弥补亏损,未发生所得税费用。

(3) 本公司享有新华制药(寿光)有限公司100%股东权益。该公司实收资本为人民币230,000千元,主要从事生产、销售化工产品。于2015年6月30日,该公司总资产为人民币742,841千元,所有者权益为人民币318,042千元,2015年上半年实现营业收入为人民币314,945千元,较去年同期降低3.77%,净利润为人民币13,949千元,较去年同期增长36.5%,增加的主要原因为本期积极开发市场,盈利能力大幅增加。

(4) 本公司享有山东淄博新达制药有限公司 60% 股东权益。该公司实收资本为人民币 84,930 千元, 主要从事药品生产与销售。于 2015 年 6 月 30 日, 该公司总资产为人民币 180,277 千元, 所有者权益为人民币 128,286 千元, 2015 年上半年实现营业收入为人民币 123,148 千元, 较去年同期下降 1.1%, 净利润为 7,881 千元, 较去年同期下降 14.44%, 下降的主要原因是受市场影响产品价格降低。

主营业务收入分析(人民币千元):

主要销售地	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
中国(含香港)	1,212,920	907,706	1,166,914	891,102
美洲	329,511	280,923	314,946	273,717
欧洲	232,634	186,931	222,350	182,136
其他	147,025	126,077	140,526	122,843
合计	1,922,090	1,501,638	1,844,736	1,469,797

分行业及分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
原料药	802,117	642,112	19.95%
制剂	488,868	276,624	43.42%
商业流通	481,944	459,835	4.59%
化工产品及其他	149,161	123,067	17.49%
合计	1,922,090	1,501,638	21.87%

利润构成与上年度变化情况分析

项目	金额(人民币千元)		占利润总额比例(%)	
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2015 年 1-6 月	2014 年度
营业利润	40,256	54,559	90.51	59.64
营业外收支净额	4,223	36,926	9.49	40.36
利润总额	44,479	91,485	100.00	100.00

本报告期利润构成跟上年度变化较大, 主要原因是本报告期本集团实现经营性盈利以及上年度收到政府补助所致。

公司现金分红政策的制定及执行情况

根据公司章程 147 条“公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年实现的年均合并报表中归属于母公司所有者净利润的百分之三十, 确因特殊原因不能达到上述比例的, 董事会应当向股东大会作特别说明。”公司派发 2014 年度股息为每股人民币 0.02 元, 将于 2015 年 8 月 21 日前派发完毕。

第七节 重要事项

1. 对照中国有关上市公司治理的规范性文件，本公司基本符合有关要求。
2. 2014 年周年股东大会决议，以 2014 年末股本总额 457,312,830 股计算，向全体股东派发末期股息，每 10 股派发现金红利人民币 0.2 元（含税），将于 2015 年 8 月 21 日前派发完毕。
3. 本公司董事会建议不派发 2015 年半年度股息，也不进行公积金转增股本。
4. 对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计
预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明：
 适用 不适用
5. 本期内本集团无涉及或任何未完结或面临的重大诉讼、仲裁事项。
6. 本报告期内本公司未发生重大资产收购、出售资产重组事项，亦无以前期间发生但持续到报告期该类事项。
7. 重大关联交易事项
本公司于本报告期内进行的有关联公司交易见按中国企业会计准则编制的财务报告九、关联方关系及其交易之财务报表附注十一。
8. 本报告期内本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。
9. 独立非执行董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

本报告期内，公司不存在为控股股东、任何非法人单位或个人提供担保的情况，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。截至 2015 年 6 月 30 日，公司不存在对外担保债务逾期情况，不存在因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。
10. 本公司或持股 5%以上股东披露承诺事项：无
11. 购买、出售及购回股份
本报告期内本公司或其附属公司概无购回、出售或赎回本公司之上市股份。
12. 委托理财问题
本公司于本报告期内没有进行委托理财，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财情况。

13. 持有其他上市公司股权情况（人民币元）

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601601	中国太保	7,000,000.00	0.06%	150,900,000.00	2,219,184.00	(10,600,000.00)	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	14,225,318.00	0.01%	67,726,208.00	-	11,835,648.00	可供出售金融资产	购入
合计		21,225,318.00	-	218,626,208.00	2,219,184.00	1,235,648.00		-

14. 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况：

2015年01月14日	公司住所	实地调研	机构	<p>英大证券：孙超，民族证券：张树声、纪钢，中海基金：范强旺，筑金投资：张东东，润晖投资：平晓川，阳光保险：王晓君，工银瑞信：谭冬寒，中国人寿资产：王瑞冬，中山证券：黄文睿，爱建证券：章孝林，华商基金：陈恒，泰康资产：殷萌萌，博誉投资：罗自红，常州投资集团：吴婉萍，天弘基金：郭相博，国泰君安证券：赵旭照、王长照、屠炜颖，尚雅投资：汪新文，常春藤资产：马周</p>	<p>1、介绍公司基本情况； 2、公司近几年效益不佳，主要影响原因； 3、公司大制剂战略如何推进； 4、公司制剂销售模式； 5、公司化工中间体产品情况； 6、公司人均工资情况。</p>
-------------	------	------	----	---	--

15. 2015年1月28日至2015年2月3日，山东新华医药集团有限责任公司通过深圳证券交易所交易系统以集合竞价交易方式减持本公司无限售条件的流通A股1,888,932股，占本公司总股本0.41%。

16. 公司报告期不存在处罚及整改情况。

第八节 公司治理

企业管治常规守则

本公司董事会确认，本公司截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月内，已遵守企业管治常规守则条文，并无偏离。企业管治常规守则条文包括香港联交所有限公司公布的证券上市规则（“上市规则”）附录十四所载的条款。

审核委员会

本公司已经根据上市规则 3.21 条设立董会辖下的审核委员会。

审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度帐目。

审核委员会同意本集团截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度帐目所采纳的财务会计原则、准则及方法准则及方法，且已作充分披露。

独立非执行董事

本公司已遵守上市规则第 3.10(1)、3.10(2) 和 3.10A 条有关委任足够数量的独立非执行董事且至少一名独立非执行董事必须具备适当的专业资格，或具备适当的会计或相关财务管理专长的规定。本公司聘任了三名独立非执行董事，其中两名独立非执行董事具有财务管理专长。独立非执行董事简介详见本公司 2014 年年度报告及 2015 年临时公告。

上市公司董事及监事进行证券交易的标准守则（《标准守则》）

本报告期内，本公司已采纳一套不低于《标准守则》所订标准的行为守则。经向所有董事作出特定查询后，本公司确认各董事截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间内均已遵守《标准守则》所规定有关董事的证券交易的标准，不存在任何不遵守《标准守则》的情况。

第九节 按中国会计准则编制的 2015 半年度财务报告 (未经审计)

合并资产负债表

编制单位: 山东新华制药股份有限公司

2015 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	506,048,133.46	328,769,345.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	160,792,158.50	128,882,485.92
应收账款	六、3	456,889,715.07	311,949,545.31
预付款项	六、4	43,202,743.30	42,455,262.02
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	六、5	59,359,248.19	40,653,822.52
存货	六、6	503,338,331.83	588,887,791.35
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、7	14,938,552.52	20,816,342.65
流动资产合计		1,744,568,882.87	1,462,414,595.60
非流动资产:			
可供出售金融资产	六、8	221,826,208.00	220,590,560.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产	六、9	87,777,445.16	69,585,332.70
固定资产	六、10	1,886,987,898.40	1,975,943,708.53
在建工程	六、11	218,439,337.78	177,782,207.67
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、12	302,104,882.70	312,962,415.75
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、13	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、14	27,461,061.28	25,870,893.52
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,744,596,833.32	2,782,735,118.17
资产总计		4,489,165,716.19	4,245,149,713.77

公司法定代表人: 张代铭

主管会计工作负责人: 侯宁

会计机构负责人: 何晓洪

合并资产负债表（续）

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	470,927,586.43	429,978,928.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、17	86,802,291.67	122,175,386.81
应付账款	六、18	444,513,377.51	361,102,897.10
预收款项	六、19	38,695,132.41	34,416,698.06
应付职工薪酬	六、20	20,866,426.55	36,287,700.18
应交税费	六、21	22,118,032.29	13,230,211.46
应付利息	六、22	22,783,437.00	587,252.16
应付股利	六、23	14,456,856.13	5,310,599.53
其他应付款	六、24	145,503,804.34	184,050,581.16
一年内到期的非流动负债	六、25	435,835,729.33	408,907,645.38
其他流动负债	六、26	4,452,000.00	5,042,000.00
流动负债合计		1,706,954,673.66	1,601,089,900.43
非流动负债：			
长期借款	六、27	694,257,844.00	635,948,545.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		66,666,666.67	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款	六、28	13,000,000.00	13,000,000.00
预计负债	六、29	0.00	9,440,000.00
递延收益	六、31	48,521,952.70	55,243,824.43
递延所得税负债	六、30	15,572,525.07	14,996,956.23
其他非流动负债	六、32	3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		841,580,488.44	732,190,825.66
负债合计		2,548,535,162.10	2,333,280,726.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、33	457,312,830.00	457,312,830.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积	六、34	513,092,452.66	507,192,452.66
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、35	165,591,025.94	164,632,863.45
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、36	209,313,480.05	209,313,480.05
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、37	493,359,867.23	482,238,546.28
归属于母公司所有者权益合计		1,838,669,655.88	1,820,690,172.44
少数股东权益		101,960,898.21	91,178,815.24
所有者权益合计		1,940,630,554.09	1,911,868,987.68
负债和所有者权益总计		4,489,165,716.19	4,245,149,713.77

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司资产负债表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		372,285,371.00	184,170,408.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
应收票据		95,403,839.11	76,825,330.83
应收账款	十六、1	478,977,670.60	336,402,023.26
预付款项		7,297,264.20	6,767,757.61
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十六、2	476,381,594.91	461,385,127.78
存货		277,038,811.67	303,798,645.29
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		4,136,120.51	0.00
流动资产合计		1,711,520,672.00	1,369,349,293.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		221,826,208.00	220,590,560.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	468,244,841.06	468,244,841.06
投资性房地产		87,777,445.16	69,585,332.70
固定资产		1,315,742,136.84	1,387,022,719.90
在建工程		185,468,564.99	150,772,847.53
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		204,857,326.66	212,462,695.49
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,483,916,522.71	2,508,678,996.68
资产总计		4,195,437,194.71	3,878,028,289.92

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		370,927,586.43	368,567,151.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
应付票据		202,802,291.67	64,370,636.81
应付账款		305,471,098.51	263,881,015.66
预收款项		31,797,526.80	51,782,196.36
应付职工薪酬		17,275,593.87	31,347,930.41
应交税费		11,938,883.31	3,172,246.82
应付利息		22,783,437.00	587,252.16
应付股利		14,456,856.13	5,310,599.53
其他应付款		111,609,277.79	155,561,373.47
一年内到期的非流动负债		435,835,729.33	408,907,645.38
其他流动负债		4,452,000.00	5,042,000.00
流动负债合计		1,529,350,280.84	1,358,530,047.99
非流动负债：			
长期借款		694,257,844.00	635,948,545.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		66,666,666.67	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		13,000,000.00	13,000,000.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		48,521,952.70	55,243,824.43
递延所得税负债		14,175,478.82	13,242,258.44
其他非流动负债		3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		840,183,442.19	720,996,127.87
负债合计		2,369,533,723.03	2,079,526,175.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		457,312,830.00	457,312,830.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积		527,841,785.86	516,349,785.86
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		167,790,756.50	166,740,455.70
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		202,871,840.92	202,871,840.92
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		470,086,258.40	455,227,201.58
归属于母公司所有者权益合计		1,825,903,471.68	1,798,502,114.06
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		1,825,903,471.68	1,798,502,114.06
负债和所有者权益总计		4,195,437,194.71	3,878,028,289.92

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并利润表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年1-6月

单位：

人民币元

项目	附注	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入		1,948,408,051.58	1,860,412,320.64
其中：营业收入	六、38	1,948,408,051.58	1,860,412,320.64
二、营业总成本		1,910,857,985.72	1,830,954,281.11
其中：营业成本	六、38	1,529,865,315.16	1,491,087,121.24
营业税金及附加	六、39	16,848,872.41	10,283,758.48
销售费用	六、40	184,613,300.35	171,375,102.32
管理费用	六、41	146,438,132.33	125,392,816.13
财务费用	六、42	37,036,592.74	30,099,897.72
资产减值损失	六、43	-3,944,227.27	2,715,585.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	2,706,323.45	3,052,466.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,256,389.31	32,510,505.71
加：营业外收入	六、45	16,357,590.90	34,078,546.72
其中：非流动资产处置利得		6,298,902.03	252,442.03
减：营业外支出	六、46	12,134,863.65	4,742,012.46
其中：非流动资产处置损失		7,650,620.06	1,155,020.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,479,116.56	61,847,039.97
减：所得税费用	六、47	13,383,052.06	11,666,662.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,096,064.50	50,180,377.35
归属于母公司所有者的净利润		25,859,577.55	40,093,567.95
少数股东损益		5,236,486.95	10,086,809.40
六、其他综合收益的税后净额	六、49	911,758.51	-2,964,070.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		958,162.49	-2,908,454.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、49	958,162.49	-2,908,454.43
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六、49	1,050,300.80	-2,865,547.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、49	-92,138.31	-42,907.23
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、49	-46,403.98	-55,616.54
七、综合收益总额		32,007,823.01	47,216,306.38
归属于母公司股东的综合收益总额		26,817,740.04	37,185,113.52
归属于少数股东的综合收益总额		5,190,082.97	10,031,192.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、48	0.06	0.09
（二）稀释每股收益		0.06	0.09

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司利润表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入		1,029,856,799.85	997,833,917.34
其中：营业收入	十六、4	1,029,856,799.85	997,833,917.34
二、营业总成本		1,012,134,987.34	992,901,063.25
其中：营业成本	十六、4	837,761,352.17	849,440,242.75
营业税金及附加		9,589,421.58	4,070,819.70
销售费用		17,970,722.02	18,400,070.92
管理费用		108,164,906.48	89,846,187.63
财务费用		38,648,585.09	31,143,742.25
资产减值损失		0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,485,573.93	4,722,779.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	1,779,386.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,207,386.44	9,655,633.48
加：营业外收入		14,264,517.16	33,734,212.06
其中：非流动资产处置利得		6,298,902.03	252,442.03
减：营业外支出		8,390,491.77	2,735,237.73
其中：非流动资产处置损失		7,650,620.06	1,155,020.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,081,411.83	40,654,607.81
减：所得税费用		2,076,098.41	5,770,175.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,005,313.42	34,884,432.62
归属于母公司所有者的净利润		24,005,313.42	34,884,432.62
少数股东损益		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		1,050,300.80	-2,865,547.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,050,300.80	-2,865,547.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,050,300.80	-2,865,547.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,050,300.80	-2,865,547.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
七、综合收益总额		25,055,614.22	32,018,885.42
归属于母公司股东的综合收益总额		25,055,614.22	32,018,885.42
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.08
（二）稀释每股收益		0.05	0.08

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并现金流量表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,224,837,623.31	1,137,963,436.76
收到的税费返还		6,447,692.04	21,804,577.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、50(1)	19,591,002.65	135,235,231.67
经营活动现金流入小计		1,250,876,318.00	1,295,003,245.59
购买商品、接受劳务支付的现金		645,475,029.76	700,199,323.68
支付给职工以及为职工支付的现金		229,328,798.08	189,161,509.18
支付的各项税费		126,503,584.52	79,144,700.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、50(1)	176,296,982.27	191,079,832.59
经营活动现金流出小计		1,177,604,394.63	1,159,585,365.76
经营活动产生的现金流量净额		73,271,923.37	135,417,879.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	2,280,000.00
取得投资收益收到的现金		2,706,323.45	663,438.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,202,065.62	1,169,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		25,908,389.07	4,112,468.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,949,011.81	131,224,133.42
投资支付的现金		0.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		75,949,011.81	141,224,133.42
投资活动产生的现金流量净额		-50,040,622.74	-137,111,664.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		434,047,847.12	443,160,788.12
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		434,047,847.12	443,160,788.12
偿还债务支付的现金		246,349,208.50	453,110,774.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,825,573.89	15,701,948.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50(1)	2,564,102.56	1,022,308.63
筹资活动现金流出小计		265,738,884.95	469,835,031.11
筹资活动产生的现金流量净额		168,308,962.17	-26,674,242.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,516,535.99	773,341.87
五、现金及现金等价物净增加额		196,056,798.79	-27,594,685.97
加：期初现金及现金等价物余额		281,435,164.77	311,025,740.96
六、期末现金及现金等价物余额		477,491,963.56	283,431,054.99

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司现金流量表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		611,095,409.51	611,123,710.61
收到的税费返还		3,343,990.72	18,840,448.46
收到其他与经营活动有关的现金		18,697,741.19	128,983,392.30
经营活动现金流入小计		633,137,141.42	758,947,551.37
购买商品、接受劳务支付的现金		260,407,138.83	411,066,139.15
支付给职工以及为职工支付的现金		161,274,694.12	129,779,056.07
支付的各项税费		47,389,767.62	25,792,583.16
支付其他与经营活动有关的现金		71,342,924.74	77,491,206.58
经营活动现金流出小计		540,414,525.31	644,128,984.96
经营活动产生的现金流量净额		92,722,616.11	114,818,566.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	2,280,000.00
取得投资收益收到的现金		2,485,573.93	663,392.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,160,065.62	1,169,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		15,645,639.55	4,112,422.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,445,671.73	117,361,421.21
投资支付的现金		0.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	6,180,000.00
投资活动现金流出小计		65,445,671.73	131,541,421.21
投资活动产生的现金流量净额		-49,800,032.18	-127,428,998.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		338,395,624.90	428,160,788.12
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		338,395,624.90	428,160,788.12
偿还债务支付的现金		185,213,208.50	438,110,774.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,825,573.89	15,395,268.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,564,102.56	1,012,500.00
筹资活动现金流出小计		204,602,884.95	454,518,543.23
筹资活动产生的现金流量净额		133,792,739.95	-26,357,755.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,527,649.81	413,417.29
五、现金及现金等价物净增加额		180,242,973.69	-38,554,769.90
加：期初现金及现金等价物余额		165,486,227.41	209,696,401.89
六、期末现金及现金等价物余额		345,729,201.10	171,141,631.99

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上期期末余额	457,312,830.00	507,192,452.66		164,632,863.45		209,313,480.05		482,238,546.28	91,178,815.24	1,911,868,987.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期年初余额	457,312,830.00	507,192,452.66		164,632,863.45		209,313,480.05		482,238,546.28	91,178,815.24	1,911,868,987.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,900,000.00		958,162.49				11,121,320.95	10,782,082.97	28,761,566.41
（一）综合收益总额				958,162.49				25,859,577.55	5,190,082.97	32,007,823.01
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-14,738,256.60	5,592,000.00	-9,146,256.60
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-14,738,256.60	5,592,000.00	-9,146,256.60
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他		5,900,000.00								5,900,000.00
四、本期期末余额	457,312,830.00	513,092,452.66		165,591,025.94		209,313,480.05		493,359,867.23	101,960,898.21	1,940,630,554.09

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上期期末余额	457,312,830.00	609,192,452.66		86,557,924.33		206,482,483.65		443,490,488.23	80,314,118.00	1,883,350,296.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	457,312,830.00	609,192,452.66		86,557,924.33		206,482,483.65		443,490,488.23	80,314,118.00	1,883,350,296.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-102,000,000.00		78,074,939.12		2,830,996.40		38,748,058.05	10,864,697.24	28,518,690.81
（一）综合收益总额				78,074,939.12				50,725,311.05	16,989,921.11	145,790,171.28
（二）股东投入和减少资本		-102,000,000.00								-102,000,000.00
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		-102,000,000.00								-102,000,000.00
（三）利润分配						2,830,996.40		-11,977,253.00	-6,125,223.87	-15,271,480.47
1. 提取盈余公积						2,830,996.40		-2,830,996.40		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-9,146,256.60	-6,125,223.87	-15,271,480.47
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	457,312,830.00	507,192,452.66		164,632,863.45		209,313,480.05		482,238,546.28	91,178,815.24	1,911,868,987.68

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	457,312,830.00	516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92		455,227,201.58	1,798,502,114.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	457,312,830.00	516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92		455,227,201.58	1,798,502,114.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,492,000.00		1,050,300.80				14,859,056.82	27,401,357.62
（一）综合收益总额				1,050,300.80				24,005,313.42	25,055,614.22
（二）股东投入和减少资本		5,592,000.00							5,592,000.00
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		5,592,000.00							5,592,000.00
（三）利润分配								-9,146,256.60	-9,146,256.60
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-9,146,256.60	-9,146,256.60
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		5,900,000.00							5,900,000.00
四、本期末余额	457,312,830.00	527,841,785.86		167,790,756.50		202,871,840.92		470,086,258.40	1,825,903,471.68

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	457,312,830.00	579,119,077.15		87,538,448.50		200,040,844.52		438,894,490.54	1,762,905,690.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	457,312,830.00	579,119,077.15		87,538,448.50		200,040,844.52		438,894,490.54	1,762,905,690.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-62,769,291.29		79,202,007.20		2,830,996.40		16,332,711.04	35,596,423.35
（一）综合收益总额				79,202,007.20				28,309,964.04	107,511,971.24
（二）股东投入和减少资本		-62,769,291.29							-62,769,291.29
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		-62,769,291.29							-62,769,291.29
（三）利润分配						2,830,996.40		-11,977,253.00	-9,146,256.60
1. 提取盈余公积						2,830,996.40		-2,830,996.40	
2. 对股东的分配								-9,146,256.60	-9,146,256.60
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	457,312,830.00	516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92		455,227,201.58	1,798,502,114.06

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

财务报表附注（除特别注明外，均以人民币千元列示）

一、公司的基本情况

山东新华制药股份有限公司（以下简称本公司）于 1993 年由山东新华制药厂改制设立。1996 年 12 月本公司以香港为上市地点，公开发行中华人民共和国 H 股股票。1997 年 7 月本公司以深圳为上市地点，公开发行中华人民共和国 A 股股票。1998 年 11 月经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准后，转为外商投资股份有限公司。2001 年 9 月经批准增发 A 股普通股票 3,000 万股，同时减持国有股 300 万股。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司的注册资本为人民币 457,313 千元，股本结构如下：

股份类别	股份数量	占总股本比例（%）
一、有限售条件的流通股合计		
A 股有限售条件高管股		
二、无限售条件的流通股合计	457,313	100.00
人民币普通股（A 股）	307,313	67.20
境外上市外资股（H 股）	150,000	32.80
三、股份总数	457,313	100.00

本公司主要从事开发、制造和销售化学原料药、制剂及化工产品。

本公司控股股东为山东新华医药集团有限责任公司（以下简称山东新华集团），本公司最终控制人为华鲁控股集团有限公司（以下简称华鲁控股）。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司注册地在山东省淄博市高新技术产业开发区化工区。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司、山东新华医药贸易有限公司等 14 家公司。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6、 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币财务报表折算

7.1 外币交易

本公司外币交易按交易发生当日一日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

7.2 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、 金融资产和金融负债

8.1 金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产。

(2) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(4) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

8.2 金融资产的确认和计量：金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

8.3 金融资产减值：除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，期末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值，较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本，下跌幅度达到或超过 50%以上；并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本公司根据成本与期末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

8.4 金融资产的转移：金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

8.5 金融负债：本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

8.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

(1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9、 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合
特殊款项性质组合	主要包括待抵扣税金、应收出口退税等特殊款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系	其他方法计提坏账准备

特殊款项性质组合	其他方法计提坏账准备
----------	------------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.5	0.5
1-2 年	20	20
2-3 年	60	60
3 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

与交易对象关系	关联方应收款项不计提坏账准备
特殊款项性质组合	待抵扣税金、应收出口退税等特殊款项性质应收款不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

10、 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11、 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司对重大影响的确切依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	受益出让年限	0	——
房屋建筑物	20年	5	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、固定资产

13.1 固定资产的认定依据和计价方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、电子仪器、运输设备、办公及其他设备。

固定资产计价：固定资产按其取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

13.2 固定资产的折旧方法和期限

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产预计净残值率 5%。预计净残值率、折旧年限及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
电子仪器	5	19.00
办公设备及运输工具	5	19.00

13.3 固定资产后续支出及处置的处理

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13.4 融资租入固定资产认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、 在建工程

在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程结转固定资产的时点：在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续

超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

16.1 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、软件使用权和非专利技术。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

16.2 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司软件使用权、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。其中土地使用权按受益出让年限摊销，软件使用权按预计受益年限 5 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

16.3 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18、非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2)本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6)本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司不存在设定受益计划。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：1)该义务是本公司承担的现时义

务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

22.1 销售商品收入的确认原则：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

22.2 提供劳务收入的确认原则：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

22.3 让渡资产使用权收入的确认原则：以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26、重要会计政策和会计估计变更

本公司 2015 年 1-6 月无重要会计政策和会计估计变更

27、融资租赁

本公司融资租赁业务主要为融资租入资产。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33号文件的批复，本公司被确认为高新技术企业，本公司于2014年10月31日取得了高新技术企业证书，编号GR201437000377，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司2015年度处于税收优惠期，适用所得税税率为15%。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33号文件的批复，本公司子公司山东淄博新达制药有限公司（以下简称新达制药）被确认为高新技术企业，新达制药于2014年10月31日取得了高新技术企业证书，编号GR201437000570，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，新达制药享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。新达制药2015年度处于税收优惠期，适用所得税税率为15%。

本公司子公司山东新华制药（欧洲）有限公司和山东新华制药（美国）有限责任公司税率按当地税法执行。

本公司其他子公司所得税适用税率均为25%。

2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税，其中：内销商品销项税率为17%、13%等，出口商品增值税执行免抵退政策，本公司出口退税率共有三档，分别为9%、13%、15%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率一般为17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3、营业税

本公司营业税以设计费等收入为计税依据，适用税率为5%。

4、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加和地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为7%、3%和2%。

5、房产税

本公司自用房产以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。出租房产以租金收入为计税依据，适用税率为12%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2015年1月1日，“期末”系指2015年6月30日，“本期”系指2015年1月1日至6月30日，“上期”系指2014年1月1日至6月30日，货币单位为人民币千元。

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金：	--	--	251	--	--	234
其中：美元	8	6.1136	46	7	6.1190	42
欧元	1	6.8699	8	4	7.4556	30
港币	15	0.78861	12	15	0.788870	12
日元	66	0.0501	3	66	0.051371	3
银行存款：	--	--	377,241	--	--	284,051
其中：美元	9,080	6.1136	55,511	6,961	6.1190	42,608
欧元	1	6.8699	7	105	7.4556	781
港币	4	0.78861	3	3	0.78887	2
英镑	510	9.6422	4,917	648	9.5437	6,185
其他货币资金：	--	--	128,556	--	--	44,485
合计	--	--	506,048	--	--	328,769

期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款25,206千元，保函/备用信用证保证金3,350千元，结构性存款100,000千元。

期末货币资金余额较期初增加，主要由于期末取得银行贷款80,000千元及融资租赁借款100,000千元，相应支出还未发生所致。

2. 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	156,106	126,184
商业承兑汇票	4,686	2,699
合计	160,792	128,882

(1) 截止2015年6月30日本公司无用于质押的应收票据。

(2) 期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	455,657	

(3) 截止 2015 年 6 月 30 日本公司无已贴现尚未到期的银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,313	9.75	50,313	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	449,960	87.22	3,150	0.70
与交易对象关系组合	9,752	1.89	0	0.00
特殊款项性质组合	328	0.06	0	0.00
组合小计	460,040	89.18	3,150	0.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,511	1.07	5,511	100.00
合计	515,864	—	58,974	—

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	54,257	14.47	54,257	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	310,737	82.86	3,009	0.97
与交易对象关系组合	3,438	0.92	0	0.00
特殊款项性质组合	784	0.21	0	0.00

组合小计	314,959	83.98	3,009	0.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,811	1.55	5,811	100.00
合计	375,027	—	63,077	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东欣康祺医药有限公司*	40,590	40,590	100%	考虑偿债能力计提
淄博华邦医药销售有限公司*	9,723	9,723	100%	考虑偿债能力计提
合计	50,313	50,313	—	—

*山东欣康祺医药有限公司(以下简称欣康祺医药)及与其存在担保关系方淄博华邦医药销售有限公司(以下简称华邦医药),因欣康祺医药经营出现异常,资金链断裂,欣康祺医药及与其存在担保关系方华邦医药无法正常支付本公司下属子公司医贸公司货款,本公司对上述应收款项全额计提减值准备。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	447,975	0.5	1,781	308,517	0.5	1,542
1—2年	385	20	77	524	20	105
2—3年	773	60	464	835	60	501
3年以上	828	100	828	861	100	861
合计	449,961	—	3,151	310,737	—	3,009

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	9,752	
特殊款项性质组合	328	
合计	10,080	

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
山东新宝医药有限公司*	1,891	1,891	100	考虑偿债能力全额计提
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	100	考虑偿债能力全额计提
山东恒安医药有限公司	965	965	100	考虑货款收回可能性
山东华耀医药有限公司	1,373	1,373	100	考虑货款收回可能性
山东海王银河医药有限公司	132	132	100	考虑货款收回可能性
合计	5,511	5,511	—	—

*山东新宝医药有限公司（以下简称新宝医药）与欣康祺医药为相互担保方，因欣康祺医药经营出现异常，资金链断裂，欣康祺医药及与其存在担保关系方新宝医药无法正常支付本公司下属子公司医贸公司货款，本公司对上述款项全额计提减值准备。

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期末计提新的坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额 3,944 千元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本期转回（或收回）金额	确定原坏账准备的依据	本期转回（或收回）原因
山东欣康祺医药有限公司	3,944	考虑偿债能力	收回现金

(3) 本期实际核销的应收账款

本期核销的应收账款 159 千元，系烟台隆昌医药有限公司注销工商登记，无法收回货款，本公司予以核销。

(4) 期末应收账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
山东欣康祺医药有限公司	40,590	3 年以上	7.87
F. Hoffmann-La Roche AG	30,697	1 年以内	5.95
淄博市中心医院	23,517	1 年以内	4.56
NATUREX INGREDIENTES NATUREAIS LTDA.	13,599	1 年以内	2.64
高青县人民医院	12,489	1 年以内	2.42

合计	120,891		23.44
----	---------	--	-------

(6) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 10,901 千元，占应收账款余额的 2.12%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
华鲁集团有限公司	其他关联方	6,169	1.20
百利高国际公司	其他关联方	3,551	0.69
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.22
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	31	0.01
合计		10,901	2.12

(7) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	31,715	6.1136	193,894	24,464	6.1190	149,698
欧元				51	7.4556	381
英镑	418	9.6422	4,028	317	9.5437	3,022
合计			197,922			153,101

(8) 应收账款全部按账龄列示

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	458,054	0.5	1,781	312,739	0.5	1,542
1—2年	385	20	77	524	20	105
2—3年	773	60	464	835	60	501
3年以上	56,652	100	56,652	60,929	100	60,929
合计	515,864	—	58,974	375,027	—	63,077

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	27,534	63.74	42,363	99.79
1—2年	15,662	36.25	85	0.20
2—3年	2		2	
3年以上	5	0.01	5	0.01

合计	43,203	100.00	42,455	100.00
----	--------	--------	--------	--------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	比例(%)	未结算原因
预付土地款	15,400	2年以内	35.65	土地正在办理中
江苏启安建设集团有限公司	3,915	1年以内	9.06	项目未完工
西藏神威药业有限公司	1,954	1年以内	4.52	货物未达
国网山东省电力公司淄博供电公司	1,801	1年以内	4.17	货物未达
山东天泰建工有限公司	1,133	1年以内	2.62	项目未完工
合计	24,203		56.02	

(3) 期末预付款项余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	183,850	6.1136	1,123,989	807	6.1190	4,939

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,924	27.52	22,624	87.27
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	45,325	48.12	9,388	20.71
与交易对象关系组合	8	0.01	0	0.00
特殊款项性质组合	20,114	21.36	0	0.00
组合小计	65,447	69.49	9,388	14.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,815	2.99	2,815	100.00
合计	94,186	—	34,827	—

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,924	34.35	22,624	87.27
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	28,025	37.13	9,388	33.50
与交易对象关系组合	8	0.01		
特殊款项性质组合	18,709	24.78		
组合小计	46,742	61.92	9,388	20.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,815	3.73	2,815	100.00
合计	75,481	—	34,827	—

期末其他应收款增加主要由于本期支付融资租赁保证金等各类保证金较多所致。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
南京华东医药有限责任公司	6,600	3,300	50.00	考虑收回可能性
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考虑偿债能力全额计提
侯镇项目区土地款*	8,000	8,000	100.00	考虑收回可能性
合计	25,924	22,624		

*侯镇项目区土地款为本公司子公司新华制药(寿光)有限公司2011年与侯镇项目区就西区土地及地上附着物达成的一次性补偿款,由于侯镇项目区财政资金紧张,本公司考虑该款项账龄较长,收回难度加大,于2014年对该款项全额计提坏账准备。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	32,966	0.5	53	15,789	0.5	79
1—2年	3,754	20	751	3,633	20	727
2—3年	54	60	33	52	60	31
3年以上	8,551	100	8,551	8,551	100	8,551
合计	45,325	—	9,388	28,025	—	9,388

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	8	
特殊款项性质组合	20,114	
合计	20,122	

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	795	795	100	年限较长无法收回
临沂鸣遥化工有限公司	652	652	100	判决未能收回, 全额计提
江苏恩华和润医药有限公司	308	308	100	年限较长无法收回
山东海王银河医药有限公司	213	213	100	年限较长无法收回
新疆神州药业有限责任公司	186	186	100	年限较长无法收回
山东康源医药集团有限公司	164	164	100	年限较长无法收回
连云港康缘医药商业有限公司	116	116	100	年限较长无法收回
临沂市仁华药品有限责任公司	95	95	100	年限较长无法收回
菏泽牡丹医药有限责任公司	68	68	100	年限较长无法收回
平原县医药有限责任公司	52	52	100	年限较长无法收回
安徽华氏医药有限公司	52	52	100	年限较长无法收回
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	28	28	100	年限较长无法收回
山东省沂源县医药公司	25	25	100	年限较长无法收回
海南海灵药业有限公司	20	20	100	年限较长无法收回
江西汇仁药业有限公司	15	15	100	不再发生业务, 全额计提
江西江中医药贸易有限责任公司	8	8	100	不再发生业务, 全额计提
临沂中瑞医药有限公司	7	7	100	不再发生业务, 全额计提
江西中兴汉方药业有限公司	4	4	100	不再发生业务, 全额计提
山东国英医药有限公司	4	4	100	年限较长无法收回
山东康达医药有限公司	2	2	100	不再发生业务, 全额计提
张掖市众兴制药有限责任公司	1	1	100	不再发生业务, 全额计提
合计	2,815	2,815	—	—

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期末计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(4) 2014 期末其他应收款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	12,746	3,122
往来款	53,867	39,113
应收及待抵扣税款	20,770	18,973
预付研发费、咨询费	1,723	5,473
其他	5,080	8,800
合计	94,186	75,481

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备 期末余额	性质或内容
山东新华万博化工有限公司	11,324	3 年以上	12.02%	11,324	长期挂账的货款
平安国际融资租赁有限公司	8,000	1 年以内	8.49%	8,000	往来款
侯镇项目区	8,000	3 年以上	8.49%	3,300	应收补偿款
南京华东医药有限公司承兑 纠纷法院扣款	6,600	2 年以内	7.01%		索赔款
增值税	5,738	1 年以内	6.09%		出口暂计销项 税
合计	39,662		42.11%	22,624	

(7) 期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 11,332 千元，比例为 12.03%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	12.02
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	8	0.01

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%
合计		11,332	12.03

(8) 其他应收款全部按账龄列示

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	51,287	0.5	53	35,532	0.5	78
1-2年	8,404	20	4,051	9,198	20	4,027
2-3年	54	60	33	1,374	60	1,353
3年以上	34,441	100	30,690	29,376	100	29,368
合计	94,186	—	34,827	75,480	—	34,826

(9) 其他应收款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元				2	7.4556	12
美元	95,345	6.1136	582,903	3,958	6.1190	24,219

6. 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,623	1,054	62,569	67,944	1,054	66,891
在产品	123,310	137	123,173	192,554	137	192,417
库存商品	309,331	4,604	304,727	319,234	4,832	314,402
低值易耗品	11,029	—	11,029	13,338	—	13,338
特准储备物资	1,840	—	1,840	1,840	—	1,840
合计	509,133	5,795	503,338	594,910	6,022	588,888

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初金额	本期计提额	本期减少		期末金额
			转回	转销	
原材料	1,054				1,054
在产品	137				137
库存商品	4,831			227	4,604
合计	6,022	—	—	227	5,795

存货跌价准备的计提方法参见本附注“四、重要会计政策及会计估计 10、存货”。

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值低于可变现净值	——	——
在产品	账面价值低于可变现净值	——	——
库存商品	账面价值低于可变现净值	——	——
产成品	账面价值低于可变现净值	——	——

7. 其他流动资产

项目	期末金额	年初金额	性质
预缴企业所得税	4,386	482	预缴企业所得税
国债逆回购	10,552	20,334	
合计	14,938	20,816	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	251,826	30,000	221,826	250,591	30,000	220,591
按公允价值计量的	218,626		218,626	217,391		217,391
按成本计量的	33,200	30,000	3,200	33,200	30,000	3,200

期末可供出售金融资产余额增加，主要由于股票价格上升，按公允价值计量的可供出售权益工具公允价值上升所致。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具(以公允价值计量)
权益工具的成本	21,225
期末公允价值	218,626
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	197,401
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
瑞恒医药科技投资公司	3,200			3,200
天同证券	30,000			30,000
合计	33,200			33,200

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
瑞恒医药科技投资公司					2.91	175
天同证券	30,000			30,000		
合计	30,000			30,000		175

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具 (以公允价值计量)	可供出售权益工具 (以摊余成本计量)	合计
年初已计提减值金额		30,000	30,000
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回		—	
期末已计提减值金额		30,000	30,000

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	94,983	20,525		115,508
房屋建筑物	86,207	17,078		103,285

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地使用权	8,776	3,448		12,224
累计折旧和累计摊销	25,398	2,333		27,731
房屋建筑物	24,520	2,187		26,708
土地使用权	878	146		1,023
账面净值	69,585	-	-	87,777
房屋建筑物	61,687	-	-	76,577
土地使用权	7,898	-	-	11,200
减值准备				
房屋建筑物				
土地使用权				
账面价值	69,585	-	-	87,777
房屋建筑物	61,687	-	-	76,577
土地使用权	7,898	-	-	11,200

本期计提折旧和摊销额 2,333 千元。

(2) 本期科研中心 1 号、新华大厦房产证正在办理中。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
房屋建筑物	1,139,773	8,152	18,643	1,129,282
机器设备	1,964,708	25,654	11,663	1,978,699
运输设备	24,144	3,209	326	27,027
办公及其他设备	58,919	3,031	54	61,896
合计	3,187,544	40,046	30,686	3,196,904
累计折旧				
房屋建筑物	317,989	28,054	353	345,690
机器设备	835,208	76,016	9,435	901,789
运输设备	17,973	1,188	276	18,885
办公及其他设备	38,302	3,174	52	41,424
合计	1,209,472	108,432	10,116	1,307,788
账面净值				
房屋建筑物	821,784	-	-	783,592
机器设备	1,129,500	-	-	1,076,910

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
运输设备	6,171	-	-	8,142
办公及其他设备	20,617	-	-	20,472
合计	1,978,072	-	-	1,889,116
减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	2,121	-	-	2,121
运输设备	-	-	-	-
办公及其他设备	7	-	-	7
合计	2,128	-	-	2,128
账面价值				
房屋建筑物	821,784	-	-	783,592
机器设备	1,127,379	-	-	1,074,789
运输设备	6,171	-	-	8,142
办公及其他设备	20,610	-	-	20,465
合计	1,975,944	-	-	1,886,988

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 0 千元。本期增加的累计折旧中，本期计提 108,432 千元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	3,864	839	0	3,025	
机器设备	20,158	14,294	2,121	3,743	
办公及其他设备	219	206	7	6	
合计	24,241	15,339	2,128	6,774	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	原值	净值	预计办妥证书时间
房屋建筑物	467,842	411,090	正在办理中

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	102,726	39,604	63,122

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
创新园-新华大厦	677		677	63		63
创新园-附楼	5,855		5,855	4,088		4,088
创新园-科研中心 1#	2,387		2,387	2,233		2,233
创新园-科研中心 2#	753		753	753		753
新华寿光三期东区工业园工程	15,986		15,986	12,218		12,218
湖田园区工程	44,084		44,084	19,076		19,076
湖田化学医药产业化中心（三苯双脒工程）	983		983	131		131
湖田园区公用工程	8,598		8,598	2,816		2,816
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	4,032		4,032	3,959		3,959
湖田园区五氨系列公用工程	108		108	19,713		19,713
GMP 改造项目	6,987		6,987	6,737		6,737
其他	127,989		127,989	105,995		105,995
合计	218,439		218,439	177,782		177,782

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
创新园-新华大厦	63	614		-	677
创新园-附楼	4,088	1,767		-	5,855
创新园-科研中心 1#	2,233	154		-	2,387
创新园-科研中心 2#	753	-		-	753
新华寿光三期东区工业园工程	12,218	3,858		90	15,986
湖田园区工程	19,076	25,905		897	44,084
湖田化学医药产业化中心（三苯双脒工程）	131	952		100	983
湖田园区公用工程	2,816	5,782		-	8,598
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	3,959	73		-	4,032
湖田园区五氨系列公用工程	19,713	95		19,700	108
GMP 改造项目	6,737	250		-	6,987

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
其他	105,995	21,994		-	127,989
合计	177,782	61,444		20,787	218,439

(续上表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
创新园-新华大厦	79,700	111.14	正在进行				自有
创新园-附楼	16,160	101.73	正在进行				自有
创新园-科研中心1#	16,850	76.18	正在进行				自有
创新园-科研中心2#	25,000	112.61	正在进行				自有
新华寿光三期东区工业园工程	383,098	4.17	正在进行				自有
湖田园区工程	677,000	76.36	正在进行				外筹
湖田化学医药产业化中心(三苯双脒工程)	45,000	102.25	正在进行				自有
湖田园区公用工程	32,000	150.33	正在进行				自有
巴比妥、TMP、CPC产品搬迁	55,000	96.97	正在进行				自有
湖田园区五氨系列公用工程	28,000	70.74	正在进行				自有
GMP改造项目	28,300	24.69	正在进行				自有
其他			正在进行				自有
合计				14,263	3,553		

(3) 本公司在建工程期末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	387,665	5,550	11,891	381,324
土地使用权	354,307	5,527	11,839	347,995
软件使用权	7,423	23	52	7,394
非专利技术	23,496	0	0	23,496
其他*	2,439	0	0	2,439
累计摊销	74,703	6,249	1,733	79,219

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地使用权	52,943	3,948	1,733	55,158
软件使用权	5,201	362	0	5,563
非专利技术	15,588	1,694	0	17,282
其他	971	245	0	1,216
账面净值	312,962	0	0	302,105
土地使用权	301,364	-	-	292,837
软件使用权	2,222	-	-	1,831
非专利技术	7,908	-	-	6,214
其他	1,468			1,223
减值准备	0	0	0	0
土地使用权				0
软件使用权				0
非专利技术				0
其他				0
账面价值	312,962	-	-	302,105
土地使用权	301,364	-	-	292,837
软件使用权	2,222	-	-	1,831
非专利技术	7,908	-	-	6,214
其他	1,468			1,223

*其他为本公司从美国中西有限责任公司购买的客户资源。

本期增加的累计摊销中，本期摊销 6,249 千元。

(2) 本公司将位于张店区湖田镇的两块产权证号分别为淄国用(2009)第 A15409 号、淄国用(2009)第 A15408 号的土地抵押给中国建设银行淄博分行并取得借款 12,548 千元(借款情况详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 25. 一年内到期的非流动负债”)，抵押土地面积为 187,930 平方米。土地账面原值合计 73,109 千元，账面净值合计 64,458 千元。

(3) 本公司下列土地使用权证书正在办理之中：

土地位置	土地净值
土地使用权	11,101

(4) 本公司无形资产期末不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
新华制药（高密）有限公司	2,716			2,716

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
新华制药（高密）有限公司	2,716			2,716

14. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
子公司之坏账准备	17,902	18,494
子公司之存货跌价准备	573	573
子公司之固定资产减值准备	88	88
子公司之未发放工资薪金	1,057	1,057
子公司之预计负债	-	1,416
与子公司购销的未实现内部利润	7,841	4,243
合计	27,461	25,871

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

可抵扣暂时性差异项目	期末金额	年初金额
子公司之坏账准备	71,801	75,745
子公司之存货跌价准备	2,293	2,293
子公司之固定资产减值准备	351	351
子公司之未发放工资薪金	4,229	4,229
子公司之预计负债	-	9,440
与子公司购销的未实现内部利润	45,903	23,605
合计	124,577	115,663

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	97,904		3,944	159	93,801
存货跌价准备	6,022			227	5,795
固定资产减值准备	2,128				2,128
可供出售金融资产减值准备	30,000				30,000
商誉减值准备	2,716				2,716
合计	138,770		3,944	386	134,440

16. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	470,928	288,567
保证借款		141,412
质押借款		
合计	470,928	429,979

期末短期借款余额增加主要因补充流动资金本公司新增借款所致。

17. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	83,161	117,672
商业承兑汇票	3,641	4,503
合计	86,802	122,175

期末应付票据于2015年12月31日前到期的金额为86,802千元。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
1年以内	435,747	352,986
1-2年	3,464	2,744
2-3年	1,184	1,574
3年以上	4,118	3,799

合计	444,513	361,103
----	---------	---------

(2) 期末应付账款余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款中包括以下外币余额:

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	4,433	6.1139	27,104	2,506	6.1190	15,333

19. 预收款项

(1) 预收款项

预收账款	期末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
		38,695		34,417
其中: 1年以上		2,727		1,302

(2) 期末预收款项余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中包括以下外币余额:

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	3,423	6.1136	20,925	7,974	6.1190	48,794
欧元	11	6.8699	76	11	7.4556	82

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,288	211,810	227,232	20,866
离职后福利-设定提存计划		26,617	26,617	
辞退福利		85	85	
合计	36,288	238,512	253,934	20,866

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,313	179,261	194,773	11,801
职工福利费	543	10,461	10,461	543
社会保险费		11,135	11,135	
其中: 医疗保险费		9,015	9,015	
工伤保险费		1,217	1,217	
生育保险费		903	903	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	303	8,087	8,077	313
工会经费和职工教育经费	8,129	2,866	2,786	8,209
合计	36,288	211,810	227,232	20,866

期末短期薪酬减少较大的主要原因为上年末计提的年终奖及各项奖励本年已支付。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		25,331	25,331	
失业保险费		1,286	1,286	
合计		26,617	26,617	

21. 应交税费

税种	期末金额	年初金额
增值税	7,524	-1,594
营业税	263	151
应交所得税	2,750	6,516
城市维护建设税	2,006	515
个人所得税	941	590
房产税	2,866	2,565
土地使用税	3,904	3,698
印花税	119	347
教育费附加	1,455	368
地方水利建设基金	290	74
合计	22,118	13,230

期末应交税费增加较大的主要原因为上年年初增值税留抵金额较大。

22. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	22,783	587

23. 应付股利

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

普通股股利	9,146	
其他	5,311	5,311
合计	14,457	5,311

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
应付工程设备款	110,242	151,582
保证金、押金	12,407	13,156
动力费、运费及咨询费	3,039	4,992
应付投资款	4,628	4628
其他	15,188	9,693
合计	145,504	184,051
其中：1年以上	22,319	23,548

(2) 期末其他应付款余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
山东安泰建工有限公司	4,166	1 年以内	工程款
山东淄建集团有限公司第五项目分公司	2,698	1 年以内	工程款
济南世纪艾能科技有限公司	2,685	1 年以内	工程款
江苏乐科热力科技有限公司	2,431	1 年以内	工程款
江苏赛德力制药机械制造有限公司	2,388	1 年以内	工程款
合计	14,368		

(4) 其他应付款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元				15	7.4556	113
美元	91	6.1136	558	13	6.1190	82

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	402,502	408,908
一年内到期的融资租赁款	36,720	
一年内到期的未确认融资费用	-3,386	
合计	435,836	408,908

(2) 一年内到期的长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款	179,454	181,192
信用借款	210,500	211,620
抵押借款	12,548	16,096
合计	402,502	408,908

一年内到期的信用借款中从本公司最终控制人华鲁控股取得借款 200,000 千元，预付相应手续费 300 千元。

一年内到期的抵押借款为中国建设银行淄博分行向本公司发放的贷款中按照还款计划将于未来一年内归还的款项，其抵押物为土地使用权，抵押物情况详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 12. 无形资产”所述。

(3) 一年内到期的长期借款详细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末金额	年初金额
南洋商业银行(中国)有限公司青岛分行	2013-12-06	2015-01-06	USD	5.00%	-	1,420
重点项目建设资金贷款	2009-06-30	2017-06-29	RMB	5.35%	6,800	6,800
中国银行淄博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	2,000	2,000
中国银行淄博分行	2014-03-31	2017-03-31	RMB	6.15%	2,000	2,000
中国进出口银行青岛分行	2014-01-17	2015-07-17	RMB	4.20%	150,000	150,000
华鲁控股集团	2013-01-01	2015-12-31	RMB	6.40%	199,700	199,400
中国建设银行淄博分行	2011-03-04	2016-03-03	RMB	6.45%	12,548	16,096

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末金额	年初金额
中国建设银行淄博分行	2012-10-30	2017-04-29	RMB	6.40%	3,493	3,493
中国建设银行淄博分行	2013-01-14	2017-04-29	RMB	6.40%	3,493	3,493
中国建设银行淄博分行	2013-03-07	2017-04-29	RMB	6.40%	3,259	3,842
中国建设银行淄博分行	2013-08-12	2017-04-29	RMB	6.40%	5,775	6,930
中国建设银行淄博分行	2013-09-09	2017-04-29	RMB	6.40%	4,003	4,003
中国建设银行淄博分行	2013-11-11	2017-04-29	RMB	6.40%	9,431	9,431
南洋商业银行(中国)有限公司青岛分行	2013-12-06	2015-01-06	USD	5.00%	-	1,420
重点项目建设资金贷款	2009-06-30	2017-06-29	RMB	5.35%	6,800	6,800
中国银行淄博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	2,000	2,000
合计					402,502	408,908

26. 其他流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内结转的递延收益	4,452	5,042

一年内结转的递延收益为将于一年内结转的三千吨布洛芬项目、技术中心创新能力建设项目、阿司匹林系列产品 GMP 改造项目、MVR 节能技术改造、阿司匹林名优医药大品种培育、阿司匹林系列产品技术改造项目、MVR 节能改造项目、焚烧炉及东园区余热回收项目补助。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款	98,108	31,966
信用借款	596,150	599,800
抵押借款	-	4,183
合计	694,258	635,949

(2) 保证借款由本公司最终控制方华鲁控股提供担保，详见“十一、关联方关系及其交易(二)关联交易 5. 接受担保”。

(3) 信用借款中从本公司最终控制人华鲁控股取得借款 500,000 千元，预付相应手续费 2,250 千元。

(4) 长期借款详细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末金额	年初金额
重点项目建设资金贷款	2009-6-30	2017-6-29	RMB	5.35%	6,400	9,800
中国银行淄博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	92,000	93,000
中国建设银行淄博分行	2011-3-4	2016-3-3	RMB	6.45%	-	4,183
中国建设银行淄博分行	2012-10-30	2017-4-29	RMB	6.40%	1,029	2,776
中国建设银行淄博分行	2013-1-14	2017-4-29	RMB	6.40%	2,156	3,902
中国建设银行淄博分行	2013-3-7	2017-4-29	RMB	6.40%	2,676	4,014
中国建设银行淄博分行	2013-8-12	2017-4-29	RMB	6.40%	4,930	7,240
中国建设银行淄博分行	2013-9-9	2017-4-29	RMB	6.40%	2,180	4,182
中国建设银行淄博分行	2013-11-11	2017-4-29	RMB	6.40%	5,137	9,852
中国进出口银行青岛分行	2013-1-1	2015-12-31	RMB	3.40%	80,000	-
华鲁控股集团	2011-12-30	2016-12-30	RMB	5.83%	497,750	497,000
合计					694,258	635,949

28. 专项应付款

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
化学制药技术创新*	13,000			13,000	

*2014年，本公司实际控制人华鲁控股根据山东省财政厅《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化项目资金预算指标的通知》（鲁财企指<2013>109号）收到科技创新专项资金32,000千元，其中，根据华鲁控股《关于印发科技创新专项资金分配和使用方案的通知》（华鲁控股发<2014>21号），本公司本期收到“化学制药技术创新平台项目”13,000千元，主要用于技术实验室改造及仪器设备购置。

29. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	变化原因
未决诉讼		9,440	*

*原新达制药确认预计负债所依据的或有事项已于今年判决，相应欠款已经支付。

30. 递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税负债的组成项目

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	100,091	15,573	95,300	14,997

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	暂时性差异	本期递延所得税金额
递延所得税资产		
母公司坏账准备	21,356	3,203
母公司存货跌价准备	2,527	379
母公司可供出售金融资产减值准备	30,000	4,500
母公司未发放工资薪金	25,131	3,770
母公司未支付的预提费用	5,222	783
母公司五年以上未摊销递延收益	18,662	2,799
小计	102,898	15,434
递延所得税负债		
母公司可供出售金融资产公允价值变动	197,401	29,610
资产评估增值	5,588	1,397
小计	202,989	31,007
抵销后净额	100,091	15,573

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,244	4,610	11,332	48,522	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款*1	20,845		5,025		15,820	与资产相关
三千吨布洛芬项目*2	2,213		295	590	1,918	与资产相关
三苯双脒高技术产业化项目	4,080		-1,230	5,310	-	与资产相关

政府补助项目	年初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目*3	3,333		250	500	3,083	与资产相关
阿司匹林系列产品 GMP 改造项目*4	8,418		609	1,217	7,809	与资产相关
MVR 节能技术改造专项资金*5	320		20	40	300	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育*6	10,338		713	1,425	9,625	与资产相关
阿司匹林系列产品技术改造项目*7	767		50	100	717	与资产相关
MVR 节能技术改造专项资金*8	4,080		240	480	3,840	与资产相关
焚烧炉及东园区余热回收项目*9	850		50	100	800	与资产相关
回收二氯甲烷等有机气体大气污染综合防治项目*10		4,610			4,610	与资产相关
合计	55,244	4,610	6,022	9,762	48,522	

其他变动为预计 2015 年内结转收入的政府补助金额，结转至在“其他流动负债”中列示。

*1、根据 2008 年 9 月发布的“山东省淄博市东部化工区搬迁规划”，本公司部分产品被列入统一搬迁规划中。为此淄博市财政局依据淄财企[2009]29 号、淄财企[2009]33 号和淄财企[2009]55 号文件发放拆迁补偿款。本公司本期实际发生搬迁损失 5,025 千元，并按照等额结转营业外收入。

*2、根据 2009 年山东省财政厅鲁财建指[2009]157 号文件，本公司 2009 年收到三千吨布洛芬项目建设资金补助 5,900 千元。本公司按 10 年期限结转损益，2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*3、根据国家发展和改革委员会-发改办高技[2011]1247 号，本公司 2012 年收到技术中心创新能力建设项目政府补助 5,000 千元。本公司按 10 年期限结转损益，2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*4、根据淄博市发展和改革委员会，淄博市经济和信息化委员会-淄发改发[2012]253

号, 本公司 2012 年收到阿司匹林系列产品 GMP 改造项目政府补助 12,170 千元。本公司按 10 年期限结转损益, 2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示, 该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*5、根据淄博市人民政府办公厅淄政办字[2012]73 号文件, 本公司 2012 年收到 MVR 节能技术改造专项资金 400 千元。本公司按 10 年期限结转损益, 2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示, 该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*6、根据淄博市财政局和淄博市科学技术局淄财教指[2013]41 号文件、山东省科学技术厅办公室鲁科专[2012]187 号文件和淄博市科学技术局淄科发[2012]61 号文件, 本公司 2013 年收到阿司匹林名优医药大品种培育补助 14,250 千元。本公司按 10 年期限结转损益, 2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示, 该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*7、根据淄博高新技术产业开发区管理委员会淄高新管发[2013]11 号文件, 本公司 2013 年收到阿司匹林系列产品技术改造资金 1,000 千元。本公司按 10 年期限结转损益, 2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示, 该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*8、根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会鲁发改投资[2014]553 号文件, 本公司 2014 年收到 MVR 节能技术改造专项资金 4,800 千元。本公司按 10 年期限结转损益, 2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示, 该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*9、根据淄博高新技术产业开发区工作委员会淄高新发[2014]1 号文件, 本公司 2014 年收到 7000 吨安乃近产品项目焚烧炉余热回收项目和东园区余热综合回收项目 1,000 千元。本公司按 10 年期限结转损益, 2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示, 该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

10、根据淄博财政局淄财企指[2015]9 号文件, 本公司 2015 年收到 2014 年省级大气污染防治资金 4,610 千元, 该项目尚未完工。

32. 其他非流动负债

项目	期末金额	年初金额
特准储备基金	3,562	3,562

33. 股本

项 目	年初金额	本期变动增减 (+, -)					期末金额	持股 比例
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件股份								
国家持有股								
国有法人持股								
其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计								
二、无限售条件股份								
人民币普通股	307,313						307,313	67.20
境内上市外资股								
境外上市外资股(H股)	150,000						150,000	32.80
其他								
无限售条件股份合计	457,313						457,313	100.00
股份总额	457,313						457,313	100.00

34. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资产重估增值	60,910			60,910
股本溢价	424,084			424,084
接受捐赠	1,158			1,158
其他资本公积	21,040	5,900		26,940
合计	507,192	5,900		513,092

35. 其他综合收益

项目	年初余 额	本期发生额					期末余 额
		本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	164,633	1,097		185	958	-46	165,591
可供出售金融资产公允价值变动损益	166,741	1,236	-	185	1,050		167,791
外币财务报表折算差额	-2,108	-139	-	-	-92	-46	-2,200
其他综合收益合计	164,633	1,097		185	958	-46	165,591

36. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	144,517			144,517
任意盈余公积	64,796			64,796
合计	209,313			209,313

37. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末金额	482,239	443,490
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	482,239	443,490
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,859	50,726
减：提取法定盈余公积		2,831
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,738	9,146
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	493,360	482,239

2015年6月24日，本公司2014年度周年股东大会通过有关2014年度利润分配方案，在提取10%的法定盈余公积金后，以总股本457,312,830股为基数，向全体股东派发现金红利每股人民币0.02元（含税）。

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,922,090	1,844,736
其他业务收入	26,318	15,676
营业收入合计	1,948,408	1,860,412
主营业务成本	1,501,638	1,469,797
其他业务成本	28,227	21,290
营业成本合计	1,529,865	1,491,087

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	802,117	642,112	821,203	679,855
其中：原料药出口	547,728	481,614	577,562	488,238
制剂	488,868	276,624	477,380	291,086
化工及其他	149,161	123,067	160,142	133,376
医药工业小计	1,772,929	1,041,803	1,458,725	1,104,317
商业流通	481,944	459,835	386,011	365,480
合计	1,922,090	1,501,638	1,844,736	1,469,797

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例(%)
Mitsubishi Corporation	70,897	3.69
百利高国际公司	59,595	3.10
山东天士力医药有限公司	48,290	2.51
F. Hoffmann-La Roche AG	39,039	2.03
华鲁集团有限公司	29,268	1.52
合计	247,089	12.86

39. 营业税金及附加

项目	计缴比例	本期金额	上期金额
营业税	5%	194	198
城市维护建设税	7%	8,968	5,434

教育费附加	5%	6,406	3,875
地方水利建设基金	1%	1,281	777
合计		16,849	10,284

40. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,393	34,033
市场推广费	17,554	13,013
运费	21,570	19,315
差旅费	8,535	8,693
办公费	1,073	1,096
出口佣金	702	1,126
宣传费	77,345	77,539
终端销售费	18,217	11,235
其他	4,224	5,325
合计	184,613	171,375

41. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及奖金	26,966	25,661
五险一金及会费	7,502	6,308
其他福利费	6,211	7,188
劳动保护费	687	580
保险费	1,119	1,301
折旧费	8,337	7,229
修理费	1,092	924
无形资产摊销	5,812	5,252
低值易耗品摊销	175	415
存货盘亏及毁损	48	8
业务招待费	2,390	2,045
差旅费	1,530	1,348
办公费	1,625	1,713
税金	13,623	9,451
诉讼费	2,199	615
聘请中介机构费用	463	745
研究与开发费	43,542	29,631
排污费	188	315
其他	22,929	24,665
合计	146,438	125,393

42. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	40,817	33,823
减：利息收入	890	1,514
加：汇兑损失	-5,623	-4,119
加：其他	2,733	1,910
合计	37,037	30,100

43. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,944	-
商誉减值损失	-	2,716
合计	-3,944	2,716

44. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,394	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,280
其他	312	772
合计	2,706	3,052

其他主要为本公司参与银行理财业务及国债逆回购业务收到的理财收益。

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,299	252	6,299
其中：固定资产处置利得	939	252	939
无形资产处置利得	5,360	-	5,360
政府补助	6,882	33,215	6,882
其他	3,177	612	3,177
合计	16,358	34,079	16,358

(2) 政府补助明细：

补助种类	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
本期收到的政府补助				
2014年省级引进国外智力项目政府补助	40	-	淄人社字(2014)240号	与收益相关
引进高端外国专家政府补助	500	-	外专发(2014)48号	与收益相关
2014年“金蓝领”培训补贴	274	-	淄人社字(2014)186号	与收益相关
2013年度小清河流域治污考核奖励资金	20	-	淄财企指(2015)5号	与收益相关
黄标车淘汰补助	26	-	淄博市高新区财政局	与收益相关
外贸转型升级示范企业奖励	-	50	淄财企[2013]101号	与收益相关
阿司匹林原料药技术升级改造补助资金	-	443	卫科药专项管办[2011]93-203-001-01号	与收益相关
大气污染综合治理扶持资金	-	30,000	淄财企[2014]24号	与收益相关
小计	860	30,493		
本期摊销的政府补助				
三千吨布洛芬项目递延收益转入	295	295	鲁财建指[2009]157号	与资产相关
搬迁补偿款分摊	5,025	490	淄政办字[2009]10号	与资产相关
技术中心创新能力建设项目政府补助	250	250	发改办高技[2011]1247号	与资产相关
三苯双脒高新技术产业化项目政府补助	-1,230	295	淄发改发[2011]94号	与资产相关
阿司匹林系列产品GMP改造项目政府补助	609	609	淄发改发[2012]253号	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育	713	713	鲁科专[2012]187号	与资产相关
MVR节能技术改造	20	20	淄政办字[2012]72号	与资产相关
阿司匹林系列产品技术改造项目	50	50	淄高新管发[2013]11号	与资产相关
MVR节能改造项目	240	-	淄经信节字[2014]29号	与资产相关
焚烧炉及东园区余热回收项目	50	-	淄高新发[2014]1号	与资产相关
小计	6,022	2,722		
合计	6,882	33,215		

46. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	7,651	1,155	7,651
其中：固定资产处置损失	7,651	1,155	7,651
无形资产处置损失			

罚款及滞纳金支出	289	202	289
赔偿金	-	1,400	-
非常损失			
其他	4,195	1,985	4,195
合计	12,135	4,742	12,135

营业外支出本期增加较大主要由于园区搬迁导致非流动资产报废损失增加较大所致。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,583	13,103
递延所得税费用	-1,200	-1,436
合计	13,383	11,667

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	44,479	61,847
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,672	9,277
子公司适用不同税率的影响	3,593	2,803
调整以前期间所得税的影响	3,452	-31
非应税收入的影响	-1,542	-394
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,257	500
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98	-1,629
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49	1,140
所得税费用	13,383	11,666

48. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	25,860	40,094
归属于母公司的非经常性损益	2	10,408	26,918
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	15,452	13,176
年初股份总数	4	457,313	457,313
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	457,313	457,313
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.06	0.09
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.03	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.06	0.09
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.03	0.03

49. 其他综合收益

详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 35. 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,470	43,050
利息收入	868	1,878
银行承兑汇票保证金	11,232	78,184
其他	2,021	12,122
合计	19,591	135,234

2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,855	2,655
差旅费	6,863	6,130
上市年费、审计费、董事会费	1,690	1,933
排污费	188	966
广告、市场开发费	95,252	82,079
运费	15,741	23,182
业务招待费	2,498	2,127
技术开发费	8,444	10,911
银行承兑汇票、抵押借款保证金	17,872	2,158
其他	23,894	58,939
合计	176,297	191,080

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	2,564	1,022

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,096	50,180
加: 资产减值准备	-3,944	2,716
固定资产折旧	110,766	84,395
无形资产摊销	6,249	5,521
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,352	902

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	35,194	29,705
投资损失（收益以“-”填列）	-2,706	-3,052
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,590	-1,780
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	576	-884
存货的减少（增加以“-”填列）	85,549	108,237
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-196,505	-158,079
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	7,235	17,557
经营活动产生的现金流量净额	73,272	135,418
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	477,492	283,431
减：现金的期初余额	281,435	311,026
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	196,057	-27,595

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

(4) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项目	期末金额	年初金额
现金	477,492	281,435
其中：库存现金	251	234
可随时用于支付的银行存款	377,241	271,401
可随时用于支付的其他货币资金	100,000	9,800
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	477,492	281,435
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,556	保证金存款
无形资产	64,457	抵押借款

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,087	6.1136	55,557
欧元	2	6.8699	15
港币	18	0.788861	14
英镑	510	9.6422	4,917
日元	66	0.0501	3
应收账款			
其中：美元	31,715	6.1136	193,894
英镑	418	9.6422	4,028
其他应收款			
其中：美元	95	6.1136	583
应付账款			
其中：美元	4,433	6.1136	27,104
预收账款			
其中：美元	3,423	6.1136	20,925
欧元	11	6.8699	76
其他应付款			
其中：美元	91	6.1136	558

(2) 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
山东新华制药（欧洲）有限公司	荷兰鹿特丹市	欧元	经营地法定货币
山东新华制药（美国）有限责任公司	美国洛杉矶市	美元	经营地法定货币

七、合并范围的变化

本年度本公司合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东新华医药贸易有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	100		设立
山东新华制药进出口有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	100		设立
山东新华医药化工设计有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工设计	100		设立
淄博新华大药店连锁有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	100		设立
山东新华制药(欧洲)有限公司	荷兰鹿特丹市	荷兰鹿特丹市	医药化工销售	65		设立
淄博新华一中西制药有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	75		设立
淄博新华一百利高制药有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	50.1		设立
新华制药(寿光)有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	医药化工制造	100		设立
新华(淄博)置业有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发	100		设立
新华制药(高密)有限公司	山东省高密市	山东省高密市	医药化工制造	100		收购
山东新华制药(美国)有限责任公司	美国洛杉矶市	美国洛杉矶市	医药化工销售	100		设立
山东新华机电工程有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	电气安装	100		设立
山东淄博新达制药有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	60		并购

1) 山东新华医药贸易有限公司

山东新华医药贸易有限公司(以下简称医贸公司)成立于2004年8月30日,由本公司及控股子公司淄博新华大药店连锁有限公司(以下简称淄博大药店)共同出资组建,原

注册资本人民币 500 万元，出资各方股权比例分别为 98%和 2%。2005 年 3 月医贸公司注册资本新增 4,349.89 万元，其中本公司以实物方式增加出资 4,262.89 万元，淄博大药店以现金方式增加出资 87.00 万元，变更后各方股权比例不变。

2009 年 11 月 9 日本公司与淄博大药店签订股权转让合同，以 105.3614 万元受让淄博大药店持有的医贸公司 2%的股权。医贸公司为本公司的全资子公司。

2) 山东新华制药进出口有限责任公司

山东新华制药进出口有限责任公司（以下简称新华进出口）成立于 2006 年 5 月 15 日，由医贸公司和淄博大药店共同出资组建，注册资本为 300 万元人民币，出资各方股权比例分别为 98%和 2%。主要从事货物、技术进出口和开展对销贸易、转口贸易。

2009 年 4 月 30 日新华进出口股东会决议，将注册资本由 300 万元变更为 500 万元，上述增资事项经山东新城有限责任会计师事务所鲁新会验字（2009）第 21 号验资报告验证。

2009 年 11 月 5 日，本公司与淄博大药店签订股权转让合同，以 14.988 万元受让淄博大药店持有的新华进出口 2%的股权。

2010 年 1 月 4 日，本公司与医贸公司签订股权转让合同，以 535 万元受让医贸公司持有的新华进出口 98%的股权。

3) 山东新华医药化工设计有限公司

山东新华医药化工设计有限公司（原名“淄博新华医药设计院有限公司”，2013 年 7 月变更为现名，以下简称新华设计院）成立于 2002 年 3 月，由本公司和山东新华集团共同出资组建，注册资本为 200 万元人民币，出资各方股权比例分别为 90%和 10%。

2009 年 7 月 30 日本公司与山东新华集团签订产权交易合同，以 233,700 元受让其所持有的新华设计院 10%的股权，并支付相关税费 4,000 元。

2009 年 8 月 7 日，本公司对新华设计院增资人民币 100 万元。本次增资业经山东普华会计师事务所有限公司出具“普华验字[2009]098 号”验资报告验证。增资后新华设计院注册资本变更为人民币 300 万元。新华设计院为本公司全资子公司。

4) 淄博新华大药店连锁有限公司

淄博新华大药店连锁有限公司（原名“淄博新华大药店有限公司”，2003 年 12 月变更为现名，以下简称淄博大药店）成立于 1999 年 7 月，由本公司和山东新华集团共同出资组建，原注册资本为人民币 100 万元，2002 年 9 月淄博大药店注册资本变更为 200 万元人民币，出资各方股权比例分别为 88%和 12%。

2009 年 7 月 30 日本公司与山东新华集团签订产权交易合同，以 394,900 元受让其所

持有的淄博大药店 12%的股权, 并支付相关税费 4,000 元。淄博大药店为本公司全资子公司。

5) 山东新华制药(欧洲)有限公司

山东新华制药(欧洲)有限公司(以下简称新华欧洲公司)成立于 2003 年 11 月 25 日, 由本公司和德意志联邦共和国 LIPENG 先生共同出资组建, 注册资本 100 万欧元, 出资各方股权比例分别为 70%和 30%。新华欧洲公司注册地址为荷兰鹿特丹市, 记账本位币为欧元。根据新华欧洲公司 2006 年 7 月董事会决议, 注册资本变更为 65 万欧元, 出资各方股权比例变更为 76.90%和 23.10%。

2009 年 6 月 24 日, LK&K 贸易有限公司与 LIPENG 先生签署了合作协议, 受让其所持有的新华欧洲公司全部股权。本次股权转让完成后, 本公司与 LK&K 贸易有限公司持股比例分别为 76.90%和 23.10%。

2009 年 9 月 8 日新华欧洲公司第一次股东大会通过了 LK&K 贸易有限公司对新华欧洲公司的增资方案, LK&K 贸易有限公司向欧洲公司增资 11.9 万欧元, 增资款于 2009 年 10 月 20 日到账, 并于 2009 年 11 月 10 日取得验资证明。本次增资后, 新华欧洲公司注册资本为 76.9 万欧元, 本公司出资 50 万欧元, 出资比例为 65%, LK&K 贸易有限公司出资 26.9 万欧元, 出资比例为 35%。

6) 淄博新华-中西制药有限责任公司

淄博新华-中西制药有限责任公司(以下简称为新华-中西)成立于 2005 年 11 月 15 日, 由本公司与美国中西有限责任公司(Eastwest United Group, Inc.)共同组建, 注册资本 150 万美元, 出资各方股权比例分别为 75%和 25%。2006 年 6 月 26 日, 本公司和美国中西有限责任公司分别以现金 112.5 万美元和 37.5 万美元出资。新华-中西实收资本为 150 万美元, 主要生产聚卡波非钙原料药。

7) 淄博新华-百利高制药有限责任公司

淄博新华-百利高制药有限责任公司(以下简称新华-百利高)成立于 2003 年 9 月 11 日, 由本公司和美国百利高国际公司共同出资组建, 注册资本 600 万美元, 出资双方股权比例均为 50%。2006 年 4 月 3 日, 新华-百利高的美方股东美国百利高国际公司根据《合资企业合同修订协议》, 将其持有的新华-百利高 0.1%的股权转让给本公司。本公司对新华-百利高的持股比例为 50.1%。

8) 新华制药(寿光)有限公司

新华制药(寿光)有限公司原名山东大地新华化学有限公司(以下简称大地新华), 成立于 2006 年 9 月 12 日, 由本公司和山东大地盐化集团有限公司(以下简称大地盐化集团)共同组建, 注册资本人民币 2,600 万元, 本公司出资 1,274 万元, 占注册资本的 49%。

2007年11月本公司对大地新华增资600万元，增资后大地新华注册资本变更为3,200万元，本公司出资1,874万元，占注册资本的58.5625%。2008年本公司收购大地盐化集团持有的大地新华全部股权，总价13,972,368元，并将大地新华更名为新华制药（寿光）有限公司（以下简称新华寿光），同时对新华寿光增资4800万元。增资后新华寿光注册资本变更为8,000万元，为本公司全资子公司。

2008年12月本公司对新华寿光增资600万元，2009年4月对新华寿光增资4400万元。本次增资业经寿光圣诚有限责任会计师事务所出具“寿圣诚会师验字（2009）第021号”验资报告验证。

2010年本公司对新华寿光增资10,000万元。本次增资业经寿光圣诚有限责任会计师事务所2010年3月3日出具的“寿圣诚会师验字[2010]第010号”验资报告验证，并于2010年8月26日取得了变更后的企业法人营业执照。本次增资后，新华寿光的注册资本为2.3亿元。

新华寿光主要业务包括：生产、销售化工产品（不含危险化学品）。

9) 新华（淄博）置业有限公司

新华（淄博）置业有限公司（以下简称新华置业）成立于2010年12月，注册资本人民币2,000万元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司全资子公司。设立出资业经山东普华会计师事务所2010年12月14日出具的“普华验字[2010]191号”验资报告验证。

10) 新华制药（高密）有限公司

新华制药（高密）有限公司（以下简称新华高密）原名山东天达生物制药股份有限公司（以下简称天达制药），为天达制药2011年7月分立后存续的公司。2012年1月16日，本公司以自有资金人民币2,200万元收购天达制药原股东朱珍花、张鹏持有的天达制药100%股权（不含流动资产价值）。合并完成后，本公司持有天达制药100%股权。

2012年3月2日，经高密市工商行政管理局企业名称变更核准通知书（（高）名称变核私字[2012]第0192号）核准，山东天达生物制药股份有限公司名称变更为新华制药（高密）有限公司。

2012年5月，本公司对新华高密增资1,300万元，高密鸿策联合会计师事务所为上述增资出具了验资报告（鸿策内验变字[2012]第12号）。本次增资后，新华高密的注册资本为1,900万元。

新华高密主要业务包括：许可经营范围内粉针剂（青霉素类）、片剂、颗粒剂、干混悬剂、硬胶囊剂、无菌原料药（美洛西林钠、阿洛西林钠、替卡西林钠）生产销售（有效期至2015年12月31日）。

11) 山东新华制药（美国）有限责任公司

山东新华制药（美国）有限责任公司（以下简称新华美国公司）于 2013 年 1 月在美国洛杉矶注册成立，注册资本 150 万美元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司的全资子公司。新华美国公司主要经营范围为医药、化工、保健品的进出口业务。

12) 山东新华机电工程有限公司

山东新华机电工程有限公司（以下简称新华机电公司）成立于 2014 年 4 月，注册资本人民币 800 万元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司的全资子公司。设立出资业经山东中明会计师事务所有限公司出具的“鲁中明验字[2014]3005 号”验资报告验证。新华机电公司主要经营业务为机电设备工程、化工设备安装工程等安装、调试及机电设备、五金交电等销售。

13) 山东淄博新达制药有限公司

新达制药于 1993 年由山东新华制药厂利用厂房和设备，与香港志达贸易公司合资设立，注册资本为 250 万美元，山东新华制药厂持股 75%，香港志达贸易公司持股 25%。

1996 年新达制药注册资本增加到 262.5 万美元，其中山东新华制药厂出资 157.5 万美元，占注册资本 60%，香港志达贸易公司出资 105 万美元，占注册资本的 40%。1996 年本公司 H 股上市前，山东新华制药厂将持有的新达制药股权剥离给山东新华集团。

1997 年香港志达贸易公司名称变更为美国 LHA 化学制药有限公司。1998 年山东新华集团和美国 LHA 化学制药有限公司共同增资 25 万美元，持股比例不变。

2001 年 7 月 20 日，美国 LHA 化学制药有限公司与德国 HARVEST TRADING GMBH 公司（以下简称“德国 HTG”）签订股权转让协议，将其持有的全部新达制药股权转让给德国 HTG。本次转让后，新达制药股东变更为山东新华集团与德国 HTG，持股比例分别为 60%、40%。

2002 年，新达制药经第四届董事会第三次会议决议通过，淄博众星投资有限公司（以下简称“众星投资”）向新达制药投资 23.07 万美元。本次增资后，新达制药注册资本变更为 310.57 万美元，山东新华集团、德国 HTG、众星投资出资比例分别为 55.6%、37%、7.4%。

2004 年 11 月 1 日，经新达制药第四届董事会第八次会议决议通过，德国 HTG 将其持有的新达制药全部股权转让给众星投资。该转让事项经由淄博高新技术产业开发区经济发展局下发的高新经外资发[2004]100 号“关于山东淄博新达制药有限公司股权转让的批复”文件批准。本次股权变更后，新达制药实收资本人民币 2,692.875 万元，其中山东新华集

团持股 55.54%，众星投资持股 44.46%。

2007年5月30日，经新达制药临时股东会决议通过，并签订股权转让协议，淄博众星投资有限公司将其持有的新达制药 44.46% 股权中的 24.46% 转让给山东新华集团，20% 转让给本公司。本次股权转让后，山东新华集团持有新达制药 80% 股权，本公司持有新达制药 20% 股权。

2011年11月4日，新达制药将未分配利润 5800 万元转增资本。本次增资后，新达制药实收资本变更为 8,493 万元，山东新华集团与本公司持有的新达制药股权分别为 80% 和 20%。

2012年2月21日，依据山东省国资委鲁国资产权函[2012]16号文批复，山东新华集团将其持有的新达制药 80% 股权全部无偿转让给华鲁控股。本次股权变更后，华鲁控股持有新达制药 80% 股权，本公司持有新达制药 20% 股权。

2014年9月29日，本公司与华鲁控股签订产权交易合同，以 1.02 亿元的价格受让新达制药 40% 的国有产权。2014年10月23日，新达制药完成工商变更登记。本次变更后，本公司持有新达制药 60% 股权，华鲁控股持有新达制药 40% 股权。

新达制药主要经营范围包括片剂、硬胶囊剂(均含头孢菌素类、均含青霉素类、均含抗肿瘤类)、颗粒剂、干混悬剂(均含头孢菌素类、青霉素类)、原料药(米格列奈钙)、冻干粉针剂(抗肿瘤类)(药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日)的生产、销售。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东新华制药(欧洲)有限公司	35%	476		3,893
淄博新华一中西制药有限责任公司	25%	63		3,227
淄博新华一百利高制药有限责任公司	49.9%	1,545		33,847
山东淄博新达制药有限公司	40%	3,152		60,995

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东新华制药（欧洲）有限公司	38,720		38,720	27,259		27,259	84,198		84,198	73,964		73,964
淄博新华一中西制药有限公司	9,330	3,643	12,973	65		65	9,404	4,005	13,409	755		755
淄博新华一百利高制药有限公司	31,490	41,577	73,067	5,222		5,222	28,803	41,604	70,407	5,658		5,658
山东淄博新达制药有限公司	119,243	61,034	180,277	51,991		51,991	119,801	65,002	184,803	49,366	9,440	58,806

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收	净利润	综合收	经营活	营业收	净利润	综合收	经营活

	本期发生额				上期发生额			
	入		益总额	动现金流 流量	入		益总额	动现金流 流量
山东新华制药（欧洲）有限公司	39,779	1,359	1,227	71,938	39,817	159	0	-3,789
淄博新华—中西制药有限责任公司	2,655	254	254	-2,111	306	-1,036	-1,036	515
淄博新华—百利高制药有限公司	59,290	3,096	3,096	5,360	69,408	5,852	5,852	3,587
山东淄博新达制药有限公司	123,148	7,881	7,881	3,388	124,512	9,212	9,212	15,706

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币和英镑有关，本公司若干应收账款、银行存款及现金结余及贷款以集团实体功能货币以外的货币计量。于2015年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑、港币及日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、英镑、港币、日元余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
资产		
——英镑	8,945	9,207
——美元	266,223	224,578

——欧元	15	1,205
——港币	14	14
——日元	3	3
负债		
——英镑		
——美元	63,652	165,608
——欧元	76	195
——港币		

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇兑风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及股东借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。2015年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币、美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为人民币419,310千元，及人民币、美元计价的固定利率合同，金额为人民币1,148,378千元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售化学原料药、制剂及化工产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为了尽量减低信贷风险，本公司管理层已委派一组人员负责制定信贷限额、信贷审批及其它监控程序，藉以确保采取跟进行动收回逾期债项。此外，本公司会在报告期末审阅各项个别贸易债项的可收回金额，以确保对无法收回款项作出充足的减值亏损。有鉴于此，本公司管理层认为本公司的信贷风险已显著降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：120,891千元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截止2015年6月30日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	506,048			506,048
应收票据	160,792			160,792
应收账款	456,890			456,890
预付账款	43,203			43,203
其它应收款	59,359			59,359
金融负债				
短期借款	470,928			470,928
应付票据	86,802			86,802
应付账款	444,513			444,513
预收账款	38,695			38,695
其它应付款	145,504			145,504
应付股息	14,457			14,457
应付利息	22,783			22,783
应付职工薪酬	20,866			20,866
一年内到期的非流动负债	402,502			402,502
长期借款		694,258		694,258

2. 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2) 以公允价值计量的金融工具

以公允价值计量的金融资产为可供出售金融资产。

对公允价值的估计是在一个特定时间按相关的市场信息及有关金融工具资料做出。由于这些估计属于主观性质，并涉及需要判断的不肯定因素和事项，故不能准确地确定。如所用的假设出现变动，则可能影响这些估计。

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其它金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生金融工具公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生金融工具公允价值采用期权定价模型计算确定。

3. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2015年1-6月		2014度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	726	726	2,048	2,048
所有外币	对人民币贬值 5%	-726	-726	-2,048	-2,048

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2015年1-6月		2014年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-358	-358	-1,165	-1,165
浮动利率借款	减少1%	358	358	1,165	1,165

十、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	218,626			218,626
持续以公允价值计量的资产总额	218,626			218,626

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的项目系公司持有的交通银行和太平洋保险的股票，期末公允价值以其在2015年6月最后一个交易日的收盘价确定。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	与本公司关系	企业类型	注册地址	主营业务	法定代表人	组织机构代码
山东新华医药集团有限责任公司	本公司之母公司	国有独资	山东省淄博市张店区东一路14号	投资于建筑工程的设计、房地产开发、餐饮等	张代铭	164132472
华鲁控股集团有限公司	母公司之控股股东	国有独资	山东省济南市楞棚街1号	对化肥、石化产业投资、投资管理等	程广辉	771039712

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
山东新华医药集团有限责任公司	298,500			298,500

(3) 控股股东所持股份及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	本期金额	上期金额	本期比例%	上期比例%
山东新华医药集团有限责任公司	157,588	160,445	34.46	35.08

本期本公司控股股东所持股份及持股比例减少系本公司控股股东山东新华集团减持本公司股份所致。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容	组织机构代码
山东新华工贸股份有限公司	受同一控股股东控制	销售动力及三废、采购原材料	164113351
山东新华万博化工有限公司	受同一控股股东控制	采购原材料	720705295
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	母公司之参股公司	销售动力及采购原材料	613291664
华鲁集团有限公司	最终控制人之子公司	销售原材料	——
美国百利高国际公司	子公司参股股东	销售原料药	——
美国中西有限责任公司	子公司参股股东	销售原料药	——
山东华鲁恒升化工股份有限公司	最终控制人之子公司	采购原材料	723286858

(二) 关联交易

1. 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格按市场价作为定价基础。

2. 采购物资

关联方名称	交易性质	本期金额		上期金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华万博化工有限公司	化工原料	20,871	3.30	17,722	2.50
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	制剂原料	7,616	1.20	11,621	1.64
山东华鲁恒升化工股份有限公司	化工原料	14,981	2.37	17,754	2.50

3. 销售货物

关联方名称	交易性质	本期金额		上期金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华万博化工有限公司	销售动力	895	6.56	711	5.29
山东新华万博化工有限公司	销售三废	708	12.32	1,943	54.11
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	销售动力	3,482	25.63	3,345	24.88
华鲁集团有限公司	销售原料药	29,268	3.64		
美国百利高国际公司	销售原料药	60,815	7.55	75,923	7.77

4. 支付借款利息及承销费用

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	20,538	20,538
华鲁控股集团有限公司	承销手续费	1,050	1,050

5. 接受担保

(1) 借款担保

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 150,000 千元的贷款协议，贷款期间为 2014 年 1 月 17 日至 2015 年 7 月 17 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

本公司与中国建设银行淄博分行签订借款本金为 63,158 千元的贷款协议,贷款期间为 2012 年 10 月 30 日至 2017 年 4 月 29 日,由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 80,000 千元的贷款协议,贷款期间为 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 12 月 30 日,由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
华鲁控股集团有限公司	拆入	497,750	2011-12-30	2016-12-30
华鲁控股集团有限公司	拆入	199,700	2013-1-1	2015-12-31

7. 其他交易

(1) 商标使用费

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东新华医药集团有限责任公司	商标使用费	5,000	5,000

根据本公司与母公司山东新华集团于 1996 年 12 月 7 日签署的《商标使用许可协议》规定,山东新华集团授权本公司就现有及将来于中国及海外的产品,独占使用新华商标,首年年费为人民币 60 万元,以后每年递增人民币 10 万元,直至年费达到上限人民币 110 万元时则不再增加。该协议条款于商标有效期间持续生效,直至协议予以终止。

本公司与母公司山东新华集团于 2012 年 3 月 23 日签订商标许可协议的补充协议(“补充协议”),协议有效期自 2012 年 4 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止,根据补充协议,本公司使用“新华”牌商标的使用年费变更为人民币 1,000 万元,商标许可协议的其他条款维持不变。

本公司与母公司山东新华集团于 2014 年 10 月 27 日签订商标许可协议的补充协议(“补充协议”),协议有效期自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止,根据补充协议,本公司使用“新华”牌商标的使用年费为人民币 1,000 万元,商标许可协议的其他条款维持不变。

(2) 提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	检修劳务	32	

9. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬*	1,053	1,135

*关键管理人员薪酬为董事会成员、监事会成员和高级管理人员的工资。

(三) 关联方往来余额

1. 资产类关联方往来余额

关联方（项目）	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	1,150	1,150
华鲁集团有限公司	6,169			
美国百利高国际公司	3,551		5,124	
中化帝斯曼（淄博）有限公司			96	
山东新华万博化工有限公司	31		34	
合计	10,901	1,150	6,404	1,150
预付账款				
山东华鲁恒升化工股份有限公司	984		377	
合计	984		377	
其他应收款				
山东新华工贸股份有限公司	8		8	
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
合计	11,332	11,324	11,332	11,324

2. 负债类关联方往来余额

关联方名称	期末金额	年初金额
应付账款		
山东新华万博化工有限公司	4,000	2,000
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	2,779	4,358
合计	6,779	6,358
其他应付款		
美国中西有限责任公司		
长期借款		
华鲁控股集团有限公司	697,450	696,400

十二、或有事项

1. 未决诉讼形成的或有负债

2011年1月1日,本公司子公司医贸公司与南京华东医药有限责任公司(以下简称华东医药)签订了《脉络宁注射液经销协议书》,2011年10月26日,医贸公司按照合同约定以银行承兑汇票的形式履行了付款义务,华东医药收到医贸公司背书的银行承兑汇票后又将其背书给南京金陵股份有限公司南京金陵制药厂(以下简称南京金陵制药厂)。

2011年12月31日,上述银行承兑汇票的前手背书人济南金百盛钢材销售有限公司(以下简称百盛钢材)向四川省攀枝花市东区人民法院申请挂失票据并申请公示催告,2012年3月12日,四川省攀枝花市东区人民法院宣告上述银行承兑票据无效,随后百盛钢材将银行承兑汇票贴现兑付。

2012年7月,华东医药以买卖合同纠纷将医贸公司起诉至南京市玄武区人民法院,要求医贸公司再次支付货款人民币6,000千元及相应利息。2012年8月,医贸公司的银行存款被法院冻结6,500千元。2012年12月31日,南京市玄武区人民法院作出(2012)玄商初字第00948号民事判决,要求医贸公司向华东医药支付货款6,000千元及相应利息。2013年11月15日,南京市玄武区人民法院出具执行通知书(2013)玄执字第01685号,从医贸公司划走6,600千元。

2013年12月6日,医贸公司将百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂反起诉至济南市槐荫区人民法院,要求百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂偿还6,600千元及相应利息。并于2013年12月12日,冻结华东医药银行存款7,000千元。2014年11月27日,对上述7,000千元冻结款项进行了续冻结,续冻到期日为2015年5月26日。

2015年5月14日,对上述冻结款项进行了续冻结,续冻到期日为2015年11月13日。

本公司经咨询法律意见后认为,医贸公司支付给华东医药银行承兑汇票时是无瑕疵的合法票据,不存在未支付货款的情况,华东医药或南京金陵制药厂在催告期间没有向四川省攀枝花市东区人民法院申报权利,在除权判决后也没有向攀枝花市东区人民法院起诉,华东医药或南京金陵制药厂作为合法持票人怠于行使其合法权利才导致银行承兑汇票无效。因此,上述票据纠纷的事实比较清楚,本公司胜诉及追回货款的可能性较大,本公司对上述被划走的6,600千元计提了50%坏账准备。

2. 除存在上述或有事项外,截至2015年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1、资本性承诺事项

截至2015年6月30日,本公司主要有关房屋建筑物及生产设施的在建工程等资本性支出

如下:

项目	2015年6月30日	2014年6月30日
已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺	66,785	89,981
管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺	30,000	85,000
合计	96,785	174,981

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺明细如下“

项目名称	合同金额	未付金额
湖田园区安乃近系列产品工程项目合计	90,073	6,304
创新园项目合计	74,431	10,936
湖田园区阿司匹林工程合计	38,789	279
湖田园区污水处理项目合计	33,861	10,755
湖田园区现代化学医药产业化中心合计	22,879	4,439
湖田园区质检办公楼工程	11,562	292
湖田园区五氨工程项目	74,170	11,296
异丙安替项目合计	26,325	1,866
其他	79,230	20,618
合计	451,320	66,785

2、经营租赁承诺事项

2.1 本公司作为承租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应付租金如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
一年内	1,378	2,408
二至五年	31	378
合计	1,409	2,786

2.2 本公司作为出租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来应收最低租金如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
一年内	7,360	3,366
二至五年	30,366	5,268

五年后	7,245	
合计	44,971	8,634

3. 除存在上述承诺事项外，截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据向本公司董事会（即主要经营决策者）提供报告之资料划分经营分部，旨在向分部分配资源及评估专注于所供应货品之类别的分部表现。所供应货品之主要类别为化学原料药、制剂、商业流通、化工以及其他产品。本公司依据《中国企业会计准则-36 分部报告》确定报告分部。

本公司报分部如下：

化学原料药：开发、制造及销售化学原料药

制剂：开发、制造及销售制剂（例如：药片及注射液）

商业流通：医药产品贸易（包括零售与批发）

化工及其他产品：制造及销售化工及其他产品

(2) 本年度报告分部的财务信息

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2015 年 6 月 30 日分部财务信息如下：

项目	化学原料药	制剂	商业流通	化工及其他	未分配金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	804,772	710,415	504,302	314,582		-411,981	1,922,090
其中：对外交易收入	802,117	488,868	481,944	149,161			1,922,090
分部间交易收入	2,655	221,546	22,358	165,422		-411,981	-
主营业务成本	668,015	468,369	482,433	294,802		-411,981	1,501,638
其中：对外交易成本	642,112	276,624	459,835	123,067		-	1,501,638
分部间交易成本	25,903	191,745	22,598	171,735		-411,981	-

销售费用	23,114	141,872	14,914	4,713			184,613
利息收入	266	459	22	144			891
利息费用	29,389	10,341		1,087			40,817
对联合和合营企业的投资收益							-
资产减值损失		-3,944					-3,944
折旧费和摊销费	73,210	14,826	1,031	27,948			117,015
利润总额	21,738	13,326	5,328	4,086			44,478
所得税费用	2,060	10,141	851	331			13,383
净利润	19,678	3,185	4,478	3,755			31,096
分部资产	2,107,016	568,702	230,028	725,368			3,631,114
未分配公司资产					858,051		858,051
综合资产							4,489,165
分部负债	461,460	125,392	221,751	111,473			920,076
未分配公司负债					1,628,460		1,628,460
综合负债							2,548,536

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2014 年 12 月 31 日分部财务信息如下：

项目	化学原料药	制剂	商业流通	化工及其他	未分配金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	821,509	627,451	448,339	331,681		-384,244	1,844,736
其中：对外交易收入	821,203	477,380	386,011	160,142			1,844,736
分部间交易收入	306	150,071	62,328	171,539		-384,244	-
主营业务成本	693,215	441,201	427,808	291,817		-384,244	1,469,797
其中：对外交易成本	679,855	291,086	365,480	133,376		-	1,469,797
分部间交易成本	13,360	150,114	62,328	158,442		-384,244	-
销售费用	18,707	132,398	14,659	5,612			171,376
利息收入	295	20	3	100			418
利息费用	5,727						5,727
对联合和合营企业的投资收益							-
资产减值损失		2,716					2,716

折旧费和摊销费	60,210	5,566	931	23,503			90,210
利润总额	38,330	9,052	3,668	10,797			61,847
所得税费用	6,421	767	733	3,746			11,667
净利润	31,909	8,285	2,935	7,051			50,180
分部资产	1,905,386	718,567	208,437	747,127			3,579,517
未分配公司资产					665,633		665,633
综合资产							4,245,150
分部负债	406,893	128,753	143,187	151,900			830,733
未分配公司负债					1,502,548		1,502,548
综合负债							2,333,281

2、除分部报告外，截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	期末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	229,886	47.78	986	0.43
与交易对象关系组合	250,078	51.98		
特殊款项性质组合				
组合小计	479,964	99.76	986	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,150	0.24	1,150	100.00
合计	481,114	—	2,136	—

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	156,074	46.10	986	0.63
与交易对象关系组合	181,314	53.56		

特殊款项性质组合				
组合小计	337,388	99.66	986	0.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,150	0.34	1,150	100.00
合计	338,538	—	2,136	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	229,660	0.5	831	155,551	0.5	778
1-2年	79	20	16	394	20	79
2-3年	16	60	10		60	
3年以上	129	100	129	129	100	129
合计	229,885		986	156,074		986

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
与交易对象关系组合	250,078			—

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	100	考虑偿债能力全额计提

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期无收回以前年度已核销的应收账款。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 期末应收账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	比例 (%)
F. Hoffmann-La Roche AG	30,697	1年以内	6.38%
山东新华制药（美国）有限责任公司	14,758	2年以内	3.07%
NATUREX INGREDIENTES NATURELS LTDA.	13,599	1年以内	2.83%
Mitsubishi Corporation	11,735	1年以内	2.44%
PEPSI COLA SALES & DISTRIBUTION	10,965	1年以内	2.28%

单位名称	金额	账龄	比例(%)
合计	81,754		17.00%

(6) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 257,684 千元，比例为 53.56%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
山东新华医药贸易有限公司	子公司	222,877	46.33
新华制药(寿光)有限公司	子公司	10,766	2.24
山东新华制药(欧洲)有限责任公司	子公司	306	0.06
山东新华制药(美国)有限责任公司	子公司	14,758	3.07
山东新华机电工程有限公司	子公司	1,361	0.28
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.24
华鲁集团有限公司	其他关联方	6,169	1.28
山东淄博新达制药有限公司	子公司	9	
美国百利高国际公司	其他关联方	288	0.06
合计		257,684	53.56

(7) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	25,226	6.1136	154,220	20,273	6.1190	124,048
英镑	418	9.6422	4,028	317	9.5437	3,022

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,324	2.28	11,324	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	21,653	4.37	7,896	36.47
与交易对象关系组合	454,435	91.69		
特殊款项性质组合	8,190	1.65		
组合小计	484,278	97.72	7,896	1.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	495,602	—	19,220	—
----	---------	---	--------	---

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,324	2.36	11,324	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	16,381	3.41	7,896	48.20
与交易对象关系组合	443,883	92.35		
特殊款项性质组合	9,017	1.88		
组合小计	469,281	97.64	7,896	1.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	480,605	—	19,220	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考虑偿债能力全额计提

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	12,094	0.5	34	6,821	0.5	34
1—2年	2,100	20	420	2,101	20	420
2—3年	42	60	25	42	60	25
3年以上	7,417	100	7,417	7,417	100	7,417
合计	21,653		7,896	16,381		7,896

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	454,435	
特殊款项性质组合	8,190	
合计	462,625	

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 期末其他应收款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	8,847	899
往来款	472,872	460,874
应收及待抵扣税款	11,934	11,814
预付研发费、咨询费	609	3,838
其他	1,339	3,180
合计	495,601	480,605

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	坏账准备期末余额	性质或内容
新华制药（寿光）有限公司	299,911	3 年以内、3 年以上	60.51%		往来款
山东新华医药贸易有限公司	76,484	3 年以内、3 年以上	15.43%		往来款
新华（淄博）置业有限公司	57,930	3 年以内	11.69%		往来款
山东新华万博化工有限公司	11,324	3 年以上	2.28%	11,324	长期挂账的货款
淄博新华大药店连锁有限公司	8,641	3 年以内、3 年以上	1.74%		往来款
合计	454,289		91.66%	11,324	

(4) 期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 465,758 千元，占其他应收款总额的 93.97%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
新华制药（寿光）有限公司	子公司	299,911	60.51
山东新华医药贸易有限公司	子公司	76,484	15.43
新华（淄博）置业有限公司	子公司	57,930	11.69
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	2.28
淄博新华大药店连锁有限公司	子公司	8,641	1.74
新华制药（高密）有限公司	子公司	5,745	1.16
山东淄博新达制药有限公司	子公司	5,592	1.13
山东新华机电工程有限公司	子公司	131	0.03
合计		465,758	93.97

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	468,245		468,245	468,245		468,245
对联营、合营企业投资						
合计	468,245		468,245	468,245		468,245

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东新华医药贸易有限公司	48,582			48,582		
山东新华医药化工设计有限公司	3,038			3,038		
淄博新华大药店连锁有限公司	2,159			2,159		
山东新华制药(欧洲)有限公司	4,597			4,597		
淄博新华一中西制药有限责任公司	9,008			9,008		
淄博新华一百利高制药有限责任公司	24,877			24,877		
新华制药(寿光)有限公司	230,713			230,713		
山东新华制药进出口有限责任公司	5,501			5,501		
新华(淄博)置业有限公司	20,000			20,000		
新华制药(高密)有限公司	35,000			35,000		
山东新华制药(美国)有限责任公司	9,371			9,371		
山东新华机电工程有	8,000			8,000		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
山东淄博新达制药有限公司	67,399			67,399		
合计	468,245			468,245		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,004,251	976,525
其他业务收入	25,606	21,309
营业收入合计	1,029,857	997,834
主营业务成本	815,401	825,797
其他业务成本	22,360	23,643
营业成本合计	837,761	849,440

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	742,827	618,041	751,795	622,049
其中：原料药出口	488,438	420,290	508,154	429,149
制剂	261,387	197,324	224,706	203,724
化工及其他	36	36	24	24
合计	1,004,251	815,401	976,525	825,797

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例(%)
山东新华医药贸易有限公司	237,269	23.63
Mitsubishi Corporation	70,897	7.06
F.Hoffmann-La Roche AG	39,039	3.89
华鲁集团有限公司	29,268	2.91
MARKSANS PHARMA LIMITED	26,055	2.59
合计	402,527	40.08

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		1,779
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,394	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,280
子公司分红		
购买理财产品收益	92	663
合计	2,486	4,722

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
山东淄博新达制药有限公司		1,779	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,005	34,884
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	77,737	56,883
无形资产摊销	3,026	2,503
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	7,651	1,155
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	36,360	30,694
投资损失(收益以“-”填列)	-2,486	-4,723
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	933	-506
存货的减少(增加以“-”填列)	26,760	45,399
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-192,043	-113,714
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	110,779	62,243
经营活动产生的现金流量净额	92,723	114,819
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	345,729	171,142

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	165,486	209,696
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	180,243	-38,555

十七、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 7 月 30 日由本公司董事会批准报出。

十八、补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2014 年度非经营性损益如下：

项目	本期金额	上期金额	说明
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,352	-447	处置非流动资产损益
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	6,882	33,215	收到及摊销的计入当期损益的政府补助
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	2,612	2,389	可供出售金融资产处置和分红
（四）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	3,944	-	单独计提减值的应收款项坏账转回
（五）同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
（六）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,308	-3,595	
合计	10,779	31,562	
减：所得税影响	683	4,536	
非经常性净损益合计	10,096	27,026	
其中：归属于母公司股东	10,408	27,025	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2015 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.41%	0.06	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.85%	0.03	0.03

山东新华制药股份有限公司
二〇一五年七月三十日

十、备查文件

(一) 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告
- 2、载有法人代表、财务负责人、财务主管人员亲笔签字并盖章的财务报告
- 3、报告期内巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

(二) 查阅地址

本公司董事会秘书室

山东新华制药股份有限公司

2015年7月31日